

**Dalsten Tandlægecenter ApS**

**Søborg Hovedgade 35 B**

**2860 Søborg**

**CVR-nr. 16 75 35 80**

**Årsrapport for 2017**

**(25. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 16. februar 2018

---

Frank Dalsten  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dalsten Tandlægecenter 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. februar 2018

### **Direktion**

Frank Dalsten

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Dalsten Tandlægecenter ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalsten Tandlægecenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Taastrup, den 13. februar 2018

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 55 39 97 19

Svend Aage Jensen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne552

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskabet**

Dalsten Tandlægecenter ApS  
Søborg Hovedgade 35 B  
2860 Søborg

CVR-nr.: 16 75 35 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 23. februar 1993

Hjemsted: Gladsaxe

### **Direktion**

Frank Dalsten

### **Revisor**

JH Revision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Struergade 12, 1. th.  
2630 Taastrup

### **Pengeinstitut**

Lån & Spar Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbunden hermed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 383.581, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 4.662.538.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Dalsten Tandlægecenter ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

		Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	4.000.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	150.000 kr.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.634.302</b>	<b>4.499.460</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.998.152</u>	<u>-4.272.742</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>636.150</b>	<b>226.718</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-157.026	-157.239
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-35.900</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>479.124</b>	<b>33.579</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>479.124</b>	<b>33.579</b>
Finansielle indtægter	2	2.685	793
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.208</u>	<u>-17.913</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>480.601</b>	<b>16.459</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-97.020</u>	<u>-3.696</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>383.581</u></b>	<b><u>12.763</u></b>
Foreslået udbytte		140.000	130.000
Overført resultat		<u>243.581</u>	<u>-117.237</u>
		<b><u>383.581</u></b>	<b><u>12.763</u></b>

**Balance pr. 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.199.063	4.231.738
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>595.232</u>	<u>660.691</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>4.794.295</u></b>	<b><u>4.892.429</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>4.794.295</u></b>	<b><u>4.892.429</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>22.000</u>	<u>21.500</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>22.000</u></b>	<b><u>21.500</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.811	123.701
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.856	28.580
Periodeafgrænsningsposter		<u>31.977</u>	<u>11.893</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>228.644</u></b>	<b><u>164.174</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>213.583</u></b>	<b><u>18.211</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>464.227</u></b>	<b><u>203.885</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>5.258.522</u></b>	<b><u>5.096.314</u></b>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.397.538	4.153.957
Foreslået udbytte for regnskabsåret		140.000	130.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>4.662.538</u></b>	<b><u>4.408.957</u></b>
Banker		0	22.419
Leverandører af varer og tjenesteydelser		176.371	204.809
Selskabsskat		0	3.692
Skyldigt sambeskatningsbidrag		97.023	0
Anden gæld		322.590	456.437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>595.984</u></b>	<b><u>687.357</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>595.984</u></b>	<b><u>687.357</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.258.522</u></b>	<b><u>5.096.314</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.168.855	3.431.739
Pensioner	515.322	516.566
Andre omkostninger til social sikring	313.975	324.437
	<b><u>3.998.152</u></b>	<b><u>4.272.742</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	21
Andre finansielle indtægter	2.685	772
	<b><u>2.685</u></b>	<b><u>793</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.208</u>	<u>17.913</u>
	<b><u>1.208</u></b>	<b><u>17.913</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>97.020</u>	<u>3.696</u>
	<b><u>97.020</u></b>	<b><u>3.696</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	4.653.513	3.915.395
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>58.892</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>4.653.513</u>	<u>3.974.287</u>
Opskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	421.775	3.254.704
Årets afskrivninger	<u>32.675</u>	<u>124.351</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>454.450</u>	<u>3.379.055</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>4.199.063</u></b>	<b><u>595.232</u></b>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge seneste vurdering udgør kr. 2.050.000.

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	4.153.957	130.000	4.408.957
Betalt ordinært udbytte	0	0	-130.000	-130.000
Årets resultat	0	243.581	140.000	383.581
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>4.397.538</b>	<b>140.000</b>	<b>4.662.538</b>

Selskabskapitalen består af 25 anparter à nominelt kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Frank Dalsten Holding ApS og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.800.000 i ovenstående ejendom til sikkerhed for bankgæld. Ejendommen er bogført til t.kr. 4.199.