

Dalsten Tandlægecenter ApS

Søborg Hovedgade 35 B

2860 Søborg

CVR-nr. 16 75 35 80

Årsrapport for 2018

(26. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 19. februar 2019

Frank Dalsten
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2018 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 1. februar 2019

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 2018 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 1. februar 2019

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

Martin Santino Lo Turco
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalsten Tandlægecenter ApS
Søborg Hovedgade 35 B
2860 Søborg

CVR-nr.: 16 75 35 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 78.884, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.601.422.

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 2018 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 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.426.436 | 4.634.302 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-4.163.555</u> | <u>-3.998.152</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 262.881 | 636.150 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-163.620</u> | <u>-157.026</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 99.261 | 479.124 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.529 | 2.685 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-508</u> | <u>-1.208</u> |
| Resultat før skat | | 103.282 | 480.601 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>-24.398</u> | <u>-97.020</u> |
| Årets resultat | | <u>78.884</u> | <u>383.581</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 70.000 | 140.000 |
| Overført resultat | | <u>8.884</u> | <u>243.581</u> |
| | | <u>78.884</u> | <u>383.581</u> |

Balance pr. 31. december 2018

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 4.166.388 | 4.199.063 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 564.287 | 595.232 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 4.730.675 | 4.794.295 |
| Anlægsaktiver i alt | | 4.730.675 | 4.794.295 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 22.500 | 22.000 |
| Varebeholdninger | | 22.500 | 22.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 157.921 | 165.811 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 30.856 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 35.600 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.219 | 31.977 |
| Tilgodehavender | | 223.740 | 228.644 |
| Likvide beholdninger | | 288.658 | 213.583 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 534.898 | 464.227 |
| Aktiver i alt | | 5.265.573 | 5.258.522 |

Balance pr. 31. december 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> kr. | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.406.422 | 4.397.538 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 70.000 | 140.000 |
| Egenkapital | 6 | <u>4.601.422</u> | <u>4.662.538</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 251.386 | 176.371 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 65.613 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 0 | 97.023 |
| Anden gæld | | 347.152 | 322.590 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>664.151</u> | <u>595.984</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>664.151</u> | <u>595.984</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.265.573</u> | <u>5.258.522</u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.368.126 | 3.168.855 |
| Pensioner | 507.543 | 515.322 |
| Andre omkostninger til social sikring | 287.886 | 313.975 |
| | 4.163.555 | 3.998.152 |
| | 4.163.555 | 3.998.152 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 10 |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 4.529 | 2.685 |
| | 4.529 | 2.685 |
| | 4.529 | 2.685 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 508 | 1.208 |
| | 508 | 1.208 |
| | 508 | 1.208 |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 24.398 | 97.020 |
| | 24.398 | 97.020 |
| | 24.398 | 97.020 |

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|-------------------------|---|
| Kostpris 1. januar 2018 | 4.653.513 | 3.974.287 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 100.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -198.819 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>4.653.513</u> | <u>3.875.468</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2018 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2018 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 454.450 | 3.379.055 |
| Årets afskrivninger | 32.675 | 130.945 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | -198.819 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>487.125</u> | <u>3.311.181</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>4.166.388</u> | <u>564.287</u> |

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 2018 | 125.000 | 4.397.538 | 140.000 | 4.662.538 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -140.000 | -140.000 |
| Årets resultat | 0 | 8.884 | 70.000 | 78.884 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 4.406.422 | 70.000 | 4.601.422 |

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

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

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Frank Dalsten Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber 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. 4.166.