


**Tandlægeselskabet Frederick Upton
Sjølin ApS**

Lyngbyvej 237, 1.
2900 Hellerup
CVR-nr. 17 93 58 95

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15.
november 2018



Frederick Upton Sjølin
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 11 |
| Balance 30. juni | 12 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

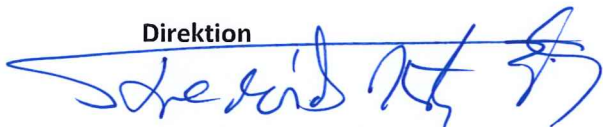
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 8. november 2018

Direktion



Frederick Upton Sjølin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 8. november 2018

Revision Nord
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 16 14 50 84


Jimmy Bergøe
Registreret revisor
MNE-nr. mne12472

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS Lyngbyvej 237, 1. 2900 Hellerup |
| | CVR-nr.: 17 93 58 95 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| | Stiftet: 27. juni 1994 |
| | Regnskabsår: 25. regnskabsår |
| | Hjemsted: Gentofte |
| Direktion | Frederick Upton Sjølin |
| Revisor | Revision Nord Registreret revisionsfirma Bymidten 80 3500 Værløse |
| Pengeinstitut | Sydbank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er tandlægevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederick Upton Sjølin ApS for 2017/18 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.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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, operationelle leasingomkostninger 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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.

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:

| | | | |
|---|---|----|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.689.445 | 1.524.903 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-1.509.648</u> | <u>-1.813.144</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 179.797 | -288.241 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-60.929</u> | <u>-85.541</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 118.868 | -373.782 |
| Resultat før finansielle poster | | 118.868 | -373.782 |
| Finansielle indtægter | 2 | 40.459 | 276.043 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-33.002</u> | <u>-28.370</u> |
| Resultat før skat | | 126.325 | -126.109 |
| Skat af årets resultat | | <u>-28.508</u> | <u>26.339</u> |
| Årets resultat | | <u>97.817</u> | <u>-99.770</u> |
| Overført resultat | | <u>97.817</u> | <u>-99.770</u> |
| | | <u>97.817</u> | <u>-99.770</u> |

Balance 30. juni

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 55.260 | 115.708 |
| Indretning af lejede lokaler | | 881 | 1.362 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 56.141 | 117.070 |
| Anlægsaktiver i alt | | 56.141 | 117.070 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 53.576 | 65.511 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.468.773 | 135.190 |
| Andre tilgodehavender | | 193.627 | 192.948 |
| Udskudt skatteaktiv | | 9.956 | 12.601 |
| Selskabsskat | | 0 | 13.875 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.905 | 11.375 |
| Tilgodehavender | | 1.746.837 | 431.500 |
| Værdipapirer | | 0 | 1.221.900 |
| Værdipapirer | | 0 | 1.221.900 |
| Likvide beholdninger | | 594.152 | 481.356 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.340.989 | 2.134.756 |
| Aktiver i alt | | 2.397.130 | 2.251.826 |

Balance 30. juni

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | <u>1.049.306</u> | <u>951.489</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>1.249.306</u> | <u>1.151.489</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 20.839 | 38.381 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.401 | 9.055 |
| Selskabsskat | | 25.863 | 0 |
| Anden gæld | | <u>1.091.721</u> | <u>1.052.901</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.147.824</u> | <u>1.100.337</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.147.824</u> | <u>1.100.337</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.397.130</u> | <u>2.251.826</u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.411.596 | 1.689.654 |
| Pensioner | 71.226 | 100.811 |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.826 | 22.679 |
| | <u>1.509.648</u> | <u>1.813.144</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 31.457 | 1.293 |
| Andre finansielle indtægter | 9.002 | 274.750 |
| | <u>40.459</u> | <u>276.043</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 33.002 | 28.370 |
| | <u>33.002</u> | <u>28.370</u> |
| | | |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. juli 2017 | | <u>1.390.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2018 | | <u>1.390.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | | <u>1.390.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | | <u>1.390.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | | <u>0</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af le- jede lokaler |
|--|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2017 | 2.462.340 | 355.896 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 2.462.340 | 355.896 |
| Opskrivninger 1. juli 2017 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | 2.346.632 | 354.534 |
| Årets afskrivninger | 60.448 | 481 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | 2.407.080 | 355.015 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 55.260 | 881 |

6 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 200.000 | 951.489 | 1.151.489 |
| Årets resultat | 0 | 97.817 | 97.817 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | 200.000 | 1.049.306 | 1.249.306 |

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 174.580. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 36 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ApS af 4. januar 1995 (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement har selskabet stillet sikkerhed i følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør (t.kr.):

Depot/sikringskonto 238