

# Tandlæge Malene Katrine Wede A/S

Rømersgade 3, st.  
1362 København K  
CVR-nr. 21 69 16 90

## Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2019

**dirigent**

Malene Katrine Wede



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Tandlæge Malene Katrine Wede A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2019

### **Direktion**

Malene Katrine Wede

### **Bestyrelse**

Malene Katrine Wede

Anne Julie Johansen

Ib Johansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Tandlæge Malene Katrine Wede A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Malene Katrine Wede A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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.

Roskilde, den 16. december 2019

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlæge Malene Katrine Wede A/S  
Rømersgade 3, st.  
1362 København K

CVR-nr.: 21 69 16 90

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: København

### Bestyrelse

Malene Katrine Wede  
Anne Julie Johansen  
Ib Johansen

### Direktion

Malene Katrine Wede

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 2. tv.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Malene Katrine Wede A/S for 2018/19 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 2018/19 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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter 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. 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 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.

### **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.

### **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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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.

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.

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.999.813</b>	<b>973.360</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.433.839</u>	<u>-1.027.074</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>565.974</b>	<b>-53.714</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-488.655</u>	<u>-256.598</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>77.319</b>	<b>-310.312</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-152.569</u>	<u>-80.681</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-75.250</b>	<b>-390.993</b>
Skat af årets resultat	4	<u>16.552</u>	<u>133.101</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-58.698</u></b>	<b><u>-257.892</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-58.698</u>	<u>-257.892</u>
		<b><u>-58.698</u></b>	<b><u>-257.892</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		3.102.660	3.464.135
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>3.102.660</b>	<b>3.464.135</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.038.637	1.165.817
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.038.637</b>	<b>1.165.817</b>
Deposita		93.000	93.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>93.000</b>	<b>93.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.234.297</b>	<b>4.722.952</b>
Råvarer og hjælpematerialer		70.000	70.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		184.398	136.966
Udskudt skatteaktiv		132.449	128.591
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		12.694	4.510
Periodeafgrænsningsposter		0	12.141
<b>Tilgodehavender</b>		<b>329.541</b>	<b>282.208</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.783</b>	<b>4.894</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>413.324</b>	<b>357.102</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.647.621</b>	<b>5.080.054</b>

## Balance 30. september

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-427.911	-369.213
<b>Egenkapital</b>	5	<b>72.089</b>	<b>130.787</b>
Banker		1.885.015	2.245.002
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.885.015</b>	<b>2.245.002</b>
Banker	6	1.229.473	1.007.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.767	146.490
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.153.262	1.255.707
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.850	91.332
Anden gæld		199.165	203.206
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.690.517</b>	<b>2.704.265</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.575.532</b>	<b>4.949.267</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.647.621</b>	<b>5.080.054</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve tandlægevirksomhed og anden virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.083.040	865.656
Pensioner	287.758	141.540
Andre omkostninger til social sikring	<u>63.041</u>	<u>19.878</u>
	<b><u>2.433.839</u></b>	<b><u>1.027.074</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	58.713	38.503
Andre finansielle omkostninger	<u>93.856</u>	<u>42.178</u>
	<b><u>152.569</u></b>	<b><u>80.681</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-3.858	-128.591
Sambeskatningsbidrag	<u>-12.694</u>	<u>-4.510</u>
	<b><u>-16.552</u></b>	<b><u>-133.101</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober 2018	500.000	-369.213	130.787
Årets resultat	0	-58.698	-58.698
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b>500.000</b>	<b>-427.911</b>	<b>72.089</b>

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
<b>Banker</b>		
Efter 5 år	159.607	519.594
Mellem 1 og 5 år	1.725.408	1.725.408
Langfristet del	1.885.015	2.245.002
Øvrig kortfristet gæld til banker	1.229.473	1.007.530
Kortfristet del	1.229.473	1.007.530
	<b>3.114.488</b>	<b>3.252.532</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Tandlæge Malene Katrine Wede Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.