

Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S
Strandvejen 102 E
2900 Hellerup

CVR-nr. 26 24 72 09

Årsrapport for
1. januar 2018 - 31. december 2018
(Selskabets 17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2019

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. marts 2019

Direktion:

Anne Charlotte Glahn

Bestyrelse:

Peter Glahn

Torben Richard Falholt

Anne Charlotte Glahn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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.

København, den 5. marts 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:	Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S Strandvejen 102 E 2900 Hellerup CVR nr.: 26 24 72 09 Regnskabsår: 01.01 - 31.12
Bestyrelse:	Peter Glahn Torben Richard Falholt Anne Charlotte Glahn
Direktion:	Anne Charlotte Glahn
Revisor:	Aros statsautoriserede revisorer I/S Værkmestergade 3, 4. sal 8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Anne Charlotte Glahn A/S er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har pr. 01.01.2018 indgået i en lodret fusion med Tandlæge-holdingselskabet Anne Charlotte Glahn ApS.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og personaleomkostninger

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

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Depositum

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.907.341	4.400.012
Personaleomkostninger	1	<u>1.970.844</u>	<u>1.758.285</u>
Resultat før afskrivninger		1.936.497	2.641.727
Afskrivninger		<u>359.693</u>	<u>187.528</u>
Resultat af primær drift		1.576.804	2.454.199
Finansielle indtægter	2	1.800	4.203
Finansielle omkostninger	3	<u>44.908</u>	<u>37.988</u>
Resultat før skat		1.533.696	2.420.414
Skat af årets resultat	4	<u>337.772</u>	<u>533.286</u>
Årets resultat		1.195.924	1.887.128
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.195.924	1.887.128
Overført fra tidligere år		<u>1.361.674</u>	<u>-419.654</u>
Til disposition		2.557.598	1.467.474
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		<u>2.449.598</u>	<u>1.361.674</u>
I alt		2.557.598	1.467.474

Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Aktiver			
Goodwill		2.840.625	3.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.840.625	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.543.249	1.445.208
Materielle anlægsaktiver i alt		1.543.249	1.445.208
Deposita		46.730	38.145
Finansielle anlægsaktiver i alt		46.730	38.145
Anlægsaktiver i alt		4.430.604	4.483.353
Varebeholdninger		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.290	101.654
Igangværende arbejder		4.206	7.346
Andre tilgodehavender		19.647	7.000
Tilgodehavende selskabsskat		16.172	0
Tilgodehavender i alt		89.315	116.000
Likvide beholdninger		1.240.974	292.486
Likvide beholdninger i alt		1.240.974	292.486
Omsætningsaktiver i alt		1.405.289	483.486
Aktiver i alt		5.835.893	4.966.839

Balance 31. december

	Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.801.000	1.801.000
Forslag til udbytte	5	108.000	105.800
Overført overskud	5	<u>2.449.598</u>	<u>1.361.674</u>
Egenkapital i alt		<u>4.358.598</u>	<u>3.268.474</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>395.935</u>	<u>395.304</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>395.935</u>	<u>395.304</u>
Kreditinstitutter	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	500.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.050	3.155
Leverandører af varer og tjenesteydelser		102.266	137.699
Selskabsskat		3.322	0
Anden gæld		<u>974.722</u>	<u>662.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.081.360</u>	<u>1.303.061</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.081.360</u>	<u>1.303.061</u>
Passiver i alt		<u>5.835.893</u>	<u>4.966.839</u>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2018	2017	
	Gager og lønninger		1.520.603	1.361.239	
	Pensioner		192.643	189.073	
	Andre omkostninger til social sikring		35.630	28.784	
	Øvrige personaleomkostninger		221.968	179.188	
	Personaleomkostninger i alt		1.970.844	1.758.285	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5.				
2	Finansielle indtægter		2018	2017	
	Øvrige finansielle indtægter		1.800	4.203	
	Finansielle indtægter i alt		1.800	4.203	
3	Finansielle omkostninger		2018	2017	
	Øvrige finansielle omkostninger		44.908	37.988	
	Finansielle omkostninger i alt		44.908	37.988	
4	Skat af årets resultat		2018	2017	
	Årets aktuelle skat		337.150	10.362	
	Årets udskudte skat		622	522.924	
	Skat af årets resultat i alt		337.772	533.286	
5	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	1.801.000	1.361.674	105.800	3.268.474
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	1.195.924	0	1.195.924
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	Egenkapital ultimo	1.801.000	2.449.598	108.000	4.358.598

Noter til årsrapporten

6	Kreditinstitutter	2018	2017
	Pengekreditorer	0	500.000
	Overført til kortfristet gæld	0	-500.000
	Kreditinstitutter i alt	0	0

Af den langfristede gæld forfalder DKK 0 til betaling efter 5 år

7 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lejede deposita, 305 t.kr., er der afgivet bankgaranti.

9 Kontraktlige forpligtelser

Af den samlede leasingforpligtelse forfalder tkr. xxx efter 5 år.

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale af driftslokaler med en årlig leje på tkr. 448. Lejeaftalen er uopsigelig i 6 mdr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anne Charlotte Glahn

Som Direktion NEM ID
PID: 9208-2002-2-433905042095
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2019 kl.: 21:10:22
Underskrevet med NemID

Peter Glahn

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-536300223609
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2019 kl.: 21:50:06
Underskrevet med NemID

Torben Richard Falholt

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9802-2002-2-902950892322
Tidspunkt for underskrift: 10-04-2019 kl.: 11:07:06
Underskrevet med NemID

Anne Charlotte Glahn

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-433905042095
Tidspunkt for underskrift: 09-04-2019 kl.: 21:13:18
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2019 kl.: 11:06:44
Underskrevet med NemID

Anne Charlotte Glahn

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-433905042095
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2019 kl.: 17:06:44
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 02adc3a3TPxq19536513