
Stine Martoft ApS

Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 29 63 31 26

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/5 2019

Stine Martoft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Stine Martoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2019

Direktion

Kirstine Martoft
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Stine Martoft ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stine Martoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hellerup, den 16. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stine Martoft ApS
Fridtjof Nansens Plads 2
2100 København Ø

Telefon: 70 24 80 00

CVR-nr.: 29 63 31 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 28. juni 2006

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

Direktion

Kirstine Martoft

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Herlev Hovedgade 108
2730 Herlev

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttofortjeneste		5.361.646	5.144.439
Personaleomkostninger	2	-5.229.513	-4.855.928
Resultat før afskrivninger		132.133	288.511
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	2.112.519	-277.843
Resultat før finansielle poster		2.244.652	10.668
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	142.703
Finansielle indtægter		2.191	4.953
Finansielle omkostninger	4	-29.271	-38.228
Resultat før skat		2.217.572	120.096
Skat af årets resultat	5	-535.233	19.260
Årets resultat		1.682.339	139.356

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	54.000	52.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	142.703
Overført resultat	1.628.339	-56.247
	1.682.339	139.356

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Lejerettigheder		0	0
Goodwill		0	789.653
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	789.653
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	739.944
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	0	739.944
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	25.500	923.084
Finansielle anlægsaktiver		25.500	923.084
Anlægsaktiver		25.500	2.452.681
Varebeholdninger		0	25.000
Tilgodehavender fra salg		70.188	215.584
Igangværende arbejde		0	40.759
Selskabsskat		0	2.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	39.937
Tilgodehavender		70.188	298.280
Likvide beholdninger		4.903.406	3.520
Omsætningsaktiver		4.973.594	326.800
Aktiver		4.999.094	2.779.481

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	715.936
Overført resultat		2.788.717	444.442
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	9	2.967.717	1.338.278
Hensættelse til udskudt skat	10	104.608	98.510
Hensatte forpligtelser		104.608	98.510
Kreditinstitutter		0	466.660
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	23.697
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.560	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	511.970
Selskabsskat		576.688	0
Anden gæld		1.348.521	340.366
Kortfristet gæld		1.926.769	1.342.693
Gældsforpligtelser		1.926.769	1.342.693
Passiver		4.999.094	2.779.481
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	2018	2017
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.887.927	4.515.160
Pensioner	249.346	255.437
Andre omkostninger til social sikring	92.240	85.331
	5.229.513	4.855.928
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	12
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	73.727	164.554
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	330.391	115.956
Gevinst og tab ved afhændelse	-2.516.637	-2.667
	-2.112.519	277.843
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	11.167
Andre finansielle omkostninger	29.271	27.061
	29.271	38.228

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	578.688	-39.937
Årets udskudte skat	-83.599	34.517
Regulering af skat vedrørende tidligere år	40.144	-21.505
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	0	7.665
	535.233	-19.260
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Lejerettigheder DKK	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	0	2.845.541
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	304.300	0
Afgang i årets løb	-304.300	-2.845.541
Kostpris 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	2.055.888
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	182.580	0
Årets afskrivninger	27.894	45.830
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-210.474	-2.101.718
Ned- og afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
Afskrives over		10 år

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.296.842	22.296
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	2.193.546	812.903
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-3.490.388	-835.199
Kostpris 31. december	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	556.898	22.296
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.924.402	351.296
Årets afskrivninger	251.377	73.601
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-2.732.677	-447.193
Ned- og afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	207.148	207.148
Nettoeffekt ved fusion	-207.148	0
Tilgang i årets løb	25.500	0
Kostpris 31. december	<u>25.500</u>	<u>207.148</u>
Værdireguleringer 1. januar	715.936	573.233
Nettoeffekt ved fusion	-715.936	0
Årets resultat	0	142.703
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>715.936</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>25.500</u>	<u>923.084</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tandlægeselskabet Colosseumklinikken Østerport ApS	København	50.000	51%	0	0

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	715.936	444.442	52.900	1.338.278
Nettoeffekt som følge af fusion efter sammenlægningsmetoden	0	-715.936	715.936	0	0
Korrigeret egenkapital 1. januar	125.000	0	1.160.378	52.900	1.338.278
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-52.900	-52.900
Årets resultat	0	0	1.628.339	54.000	1.682.339
Egenkapital 31. december	125.000	0	2.788.717	54.000	2.967.717

10 Hensættelse til udskudt skat

	2018 DKK	2017 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	111.000
Materielle anlægsaktiver	105.000	6.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-2.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-392	-16.490
	104.608	98.510

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2018

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stine Martoft ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over af-taleperioden, dog maksimalt 10 år.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejde

Igangværende arbejde måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte behandlingsomkostninger i forhold til behandlingens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede behandlingsomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.