

---

# ***Tandlæge Stine Martoft ApS***

Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 29 63 31 26

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/5 2018

Stine Martoft  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Tandlæge 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2018

**Direktion**

Stine Martoft

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Stine Martoft ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Stine Martoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 28. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tandlæge 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: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: København

### Direktion

Stine Martoft

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Herlev Hovedgade 108  
2730 Herlev

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.144.439</b>	<b>4.945.735</b>
Personaleomkostninger	2	-4.855.928	-4.569.617
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>288.511</b>	<b>376.118</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-277.843	-329.659
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>10.668</b>	<b>46.459</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		142.703	100.565
Finansielle indtægter	4	4.953	15.524
Finansielle omkostninger	5	-38.228	-48.884
<b>Resultat før skat</b>		<b>120.096</b>	<b>113.664</b>
Skat af årets resultat	6	19.260	-23.581
<b>Årets resultat</b>		<b>139.356</b>	<b>90.083</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	52.900	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	142.703	100.565
Overført resultat	-56.247	-62.182
	<b>139.356</b>	<b>90.083</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		789.653	954.207
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>789.653</b>	<b>954.207</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		739.944	230.104
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>739.944</b>	<b>230.104</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	923.084	780.381
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>923.084</b>	<b>780.381</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.452.681</b>	<b>1.964.692</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Tilgodehavender fra salg		215.584	263.243
Igangværende arbejde		40.759	1.650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.038
Selskabsskat		2.000	2.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		39.937	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9.223
<b>Tilgodehavender</b>		<b>298.280</b>	<b>312.154</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.520</b>	<b>1.656</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>326.800</b>	<b>338.810</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.779.481</b>	<b>2.303.502</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		715.936	573.233
Overført resultat		444.442	500.689
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
<b>Egenkapital</b>	10	<b>1.338.278</b>	<b>1.250.622</b>
Hensættelse til udskudt skat		98.510	56.328
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>98.510</b>	<b>56.328</b>
Kreditinstitutter		466.660	395.797
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.697	15.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	33.115
Gæld til anpartshaver		0	119.522
Gæld til tilknyttede virksomheder		511.970	0
Anden gæld		340.366	432.177
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.342.693</b>	<b>996.552</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.342.693</b>	<b>996.552</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.779.481</b>	<b>2.303.502</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabet driver tandlægevirksomhed på adressen, Fridtjof Nansens Plads 2, 2100 København Ø.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.515.160	4.249.110
Pensioner	255.437	241.130
Andre omkostninger til social sikring	85.331	79.377
	<u><b>4.855.928</b></u>	<u><b>4.569.617</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>12</b></u>	<u><b>12</b></u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	164.554	164.554
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	115.956	165.105
Gevinst og tab ved afhændelse	-2.667	0
	<u><b>277.843</b></u>	<u><b>329.659</b></u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	8.624
Andre finansielle indtægter	4.953	6.900
	<u><b>4.953</b></u>	<u><b>15.524</b></u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.167	0
Andre finansielle omkostninger	27.061	48.884
	<u><b>38.228</b></u>	<u><b>48.884</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-39.937	0
Årets udskudte skat	34.517	23.581
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-21.505	0
Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år	7.665	0
	<u><b>-19.260</b></u>	<u><b>23.581</b></u>
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar		<u>2.845.541</u>
Kostpris 31. december		<u>2.845.541</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		1.891.334
Årets afskrivninger		<u>164.554</u>
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>2.055.888</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u><b>789.653</b></u>
Afskrives over		<u>10 år</u>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	968.713	22.296
Tilgang i årets løb	708.129	0
Afgang i årets løb	-380.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.296.842</u>	<u>22.296</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	738.609	22.296
Årets afskrivninger	115.956	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-297.667	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>556.898</u>	<u>22.296</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>739.944</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	207.148	207.148
Kostpris 31. december	207.148	207.148
Værdireguleringer 1. januar	573.233	472.668
Årets resultat	142.703	100.565
Værdireguleringer 31. december	715.936	573.233
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>923.084</b>	<b>780.381</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Udlejningsselskabet Fridtjof Nansens Plads 2 ApS	København	125.000	100%	923.084	142.703

## 10 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	573.233	500.689	51.700	1.250.622
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	142.703	-56.247	52.900	139.356
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>715.936</b>	<b>444.442</b>	<b>52.900</b>	<b>1.338.278</b>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Overfor selskabets bankforbindelse er der aftalt solidarisk hæftelse mellem koncernselskaberne.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Stine Martoft ApS for 2017 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 2017 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.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.200 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 indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### 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 nominel 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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **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 acontoskatter. 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.