

## TANDLÆGE JANNET DAARBAK APS

Ny Østergade 7  
3600 Frederikssund

Årsrapport for 2017  
(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
25. maj 2018



Jannet Daarbak  
dirigent

CVR-nr. 29 68 71 96

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 25. maj 2018

**Direktion**

Jannet Daarbak



# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

## **Til kapitalejeren i Tandlæge Jannet Daarbak ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 det udførte arbejde 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

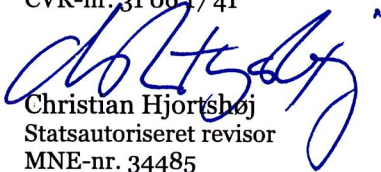
Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. maj 2018

### **MAZARS**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41



Christian Hjortshøj  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34485

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet

Tandlæge Jannet Daarbak ApS  
Ny Østergade 7  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 68 71 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 30. juni 2006

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Jannet Daarbak

Revisor

Mazars  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østerfælled Torv 10, 2. sal  
2100 København Ø

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af tandlægevirksomhed. Driften foregår i Frederikssund Tandcenter I/S, hvoraf Tandlæge Jannet Daarbak ApS ejer 50 %.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 78.246, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 247.958.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Selskabet har for 2017 ændret regnskabspraksis således, at selskabets ejerandel af Frederikssund Tandcenter I/S fremadrettet indregnes prorata. Forhold påvirker samtlige regnskabsposter, herunder selskabets samlede aktiver og passiver. Årets resultat og egenkapital er dog uændret.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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 til-/læg/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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame mv.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-155.858	-164
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-155.858</b>	<b>-164</b>
Personaleomkostninger	1	-780.773	-818
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-205.208	-205
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.141.839</b>	<b>-1.187</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.301.698	1.245
Finansielle omkostninger		-69.221	-63
<b>Resultat før skat</b>		<b>90.638</b>	<b>-5</b>
Skat af årets resultat	2	-12.392	-19
<b>Årets resultat</b>		<b>78.246</b>	<b>-24</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		100.000	150
Overført resultat		-21.754	-174
		<b>78.246</b>	<b>-24</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		640.000	800
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>640.000</u>	<u>800</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.625	231
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>185.625</u>	<u>231</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>825.625</u>	<u>1.031</u>
Andre tilgodehavender		9.000	9
Periodeafgrænsningsposter		6.744	7
<b>Tilgodehavender</b>		<u>15.744</u>	<u>16</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>71.088</u>	<u>159</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>86.832</u>	<u>175</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>912.457</u>	<u>1.206</u>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		22.958	45
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	150
<b>Egenkapital</b>	5	<u>247.958</u>	<u>320</u>
Hensættelse til udskudt skat		182.030	228
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		227.912	260
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>409.942</u>	<u>488</u>
Banker		146.233	191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.074	4
Selskabsskat		66.363	152
Anden gæld		36.887	51
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>254.557</u>	<u>398</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>254.557</u>	<u>398</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>912.457</u>	<u>1.206</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2017	2016
	kr.	t.kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	775.864	813
Andre omkostninger til social sikring	4.909	5
	780.773	818
	780.773	818
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	1	1
 <b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat	71.202	100
Årets regulering af udskudt skat	-46.252	-93
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12.558	12
	12.392	19
	12.392	19
 <b>3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2017		1.600.000
Kostpris 31. december 2017		1.600.000
		800.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		800.000
Årets afskrivninger		160.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		960.000
		960.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		640.000

## NOTER

### 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	296.041
Afgang i årets løb	<u>-20.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>276.041</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	65.208
Årets afskrivninger	45.208
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-20.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>90.416</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>185.625</u></u>

## NOTER

### 5 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	44.712	150.000	319.712
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-21.754	100.000	78.246
Egenkapital 31. december 2017	125.000	22.958	100.000	247.958

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 EVENTUALPOSTER M.V.

Ingen.

### 7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet er medhæftende for virksomhedspant med t.kr. 1.800 i Frederikssund Tandcenter I/S stillet overfor pengeinstitut.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditfaciliteter i tandlægeinteressentskab. Den maksimale forpligtelse udgør pr. 31. december 2017 t.kr. 1.972.

Selskabet er medhæftende for huslejeoplygtelse i tandlægeinteressentskabet. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 260.

Der er udstedt ejendomsforbehold i aktiv med en bogført værdi pr. 31. december 2017 på t.kr. 186. Restgæld andrager på statusdagen t.kr. 146.

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut er stillet sikkerhed i selskabets anparter.