

TANDLEGE JANNET DAARBAK APS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

Årsrapport for 2018
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2019



Jannet Daarbak
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
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 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

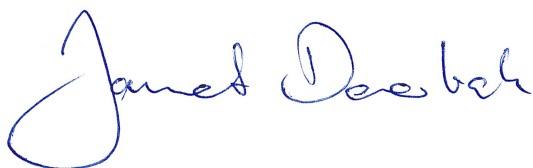
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. maj 2019

Direktion

Jannet Daarbak



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Tandlæge Jannet Daarbak ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Jannet Daarbak ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og foretaget rettidig indberetning af udbytteskat af ekstraordinær udlodning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forhold er berigtiget på tidspunktet for årsrapportens underskrift.

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 for 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEM- GANG

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

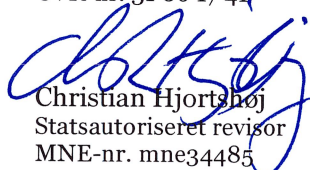
I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig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

Vort 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 31. maj 2019

MAZARS
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41


Christian Hjortshøj
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34485

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlæge Jannet Daarbak ApS
Ny Østergade 7
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 29 68 71 96

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
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 2018 udviser et overskud på kr. 212.167, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 260.125.

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 2018 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 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 til-/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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterneomkostninger omfatter omkostninger til administration, reklame, bilens drift m.m.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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	20 %

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttotab		-144.277	-158
Personaleomkostninger	1	-808.598	-780
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-205.208	-205
Resultat før finansielle poster		-1.158.083	-1.143
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.475.639	1.302
Finansielle omkostninger		-43.108	-69
Resultat før skat		274.448	90
Skat af årets resultat	2	-62.281	-12
Årets resultat		212.167	78
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		54.000	100
Overført resultat		158.167	-22
		212.167	78

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		480.000	640
Immaterielle anlægsaktiver	3	480.000	640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.417	186
Materielle anlægsaktiver	4	140.417	186
Kapitalandele i associerede virksomheder		57.727	0
Finansielle anlægsaktiver		57.727	0
Anlægsaktiver i alt		678.144	826
Andre tilgodehavender		9.000	9
Periodeafgrænsningsposter		6.844	7
Tilgodehavender		15.844	16
Likvide beholdninger		737	71
Omsætningsaktiver i alt		16.581	87
Aktiver i alt		694.725	913

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		81.125	23
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	100
Egenkapital	5	260.125	248
Hensættelse til udskudt skat		147.753	182
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	228
Hensatte forpligtelser i alt		147.753	410
Banker		100.139	146
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.570	5
Selskabsskat		96.126	66
Anden gæld		87.012	38
Kortfristede gældsforpligtelser		286.847	255
Gældsforpligtelser i alt		286.847	255
Passiver i alt		694.725	913
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	803.959	775
Andre omkostninger til social sikring	4.639	5
	808.598	780
	808.598	780
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	1	1
 2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	95.119	71
Årets regulering af udskudt skat	-34.277	-46
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.439	-13
	62.281	12
	62.281	12
 3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		1.600.000
Kostpris 31. december 2018		1.600.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		960.000
Årets afskrivninger		160.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		1.120.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		480.000

NOTER

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	276.041
Kostpris 31. december 2018	276.041
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	90.416
Årets afskrivninger	45.208
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	135.624
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	140.417

5 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	22.958	100.000	247.958
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-100.000	0	-100.000
Årets resultat	0	158.167	54.000	212.167
Egenkapital 31. december 2018	125.000	81.125	54.000	260.125

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

NOTER

6 EVENTUALPOSTER MV.

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

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 2018 t.kr. 714.

Der er udstedt ejendomsforbehold i materielt anlægsaktiv med en bogført værdi pr. 31. december 2018 på t.kr. 140. Restgæld andrager på statusdagen t.kr. 100.

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