

**Imperial Tandklinikken ApS**  
Vester Farimagsgade 7  
1606 København V

**CVR-nr. 31 47 19 07**

**Årsrapport for**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**  
**(Selskabets 11. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den **27/9** 2019

**Dirigent**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Imperial Tandklinikken ApS

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.

København V, den 27. september 2019

Direktion:



Maryam Hamidzadeh

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Imperial Tandklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Imperial Tandklinikken ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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.

Aarhus, den 27. september 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE10547

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Imperial Tandklinikken ApS  
Vester Farimagsgade 7  
1606 København V

CVR nr.: 31 47 19 07

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion:**

Maryam Hamidzadeh

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Imperial Tandklinikken ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 eksklusive 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 %

#### Depositum

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

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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.

### **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. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.075.688</b>	<b>1.877.239</b>
Personaleomkostninger	1	<u>1.454.798</u>	<u>1.428.169</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>620.890</b>	<b>449.069</b>
Afskrivninger		<u>153.175</u>	<u>225.602</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>467.715</b>	<b>223.467</b>
Finansielle indtægter	2	19.322	20.656
Finansielle omkostninger	3	<u>74.506</u>	<u>203.391</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>412.531</b>	<b>40.733</b>
Skat af årets resultat	4	<u>90.918</u>	<u>9.204</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>321.613</b>	<b>31.529</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		321.613	31.529
Overført fra tidligere år		<u>933.715</u>	<u>1.007.986</u>
<b>Til disposition</b>		<b>1.255.328</b>	<b>1.039.515</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		108.000	105.800
Overført til næste år		<u>1.147.328</u>	<u>933.715</u>
<b>I alt</b>		<b>1.255.328</b>	<b>1.039.515</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		468.125	520.625
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>468.125</b>	<b>520.625</b>
Indretning af lejede lokaler		0	158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		535.871	557.353
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>535.871</b>	<b>557.511</b>
Deposita		40.470	40.470
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>40.470</b>	<b>40.470</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.044.466</b>	<b>1.118.606</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.423	137.396
Igangværende arbejder		22.781	0
Periodeafgrænsningsposter		29.325	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>187.529</b>	<b>137.396</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		879.819	830.018
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>879.819</b>	<b>830.018</b>
Likvide beholdninger		523.302	239.854
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>523.302</b>	<b>239.854</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.590.649</b>	<b>1.207.269</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.635.116</b>	<b>2.325.875</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Forslag til udbytte	5	108.000	105.800
Overført overskud	5	1.147.328	933.715
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.380.328</b>	<b>1.164.515</b>
Hensættelse til udskudt skat		145.151	153.607
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>145.151</b>	<b>153.607</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		21.716	12.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.000	92.585
Selskabsskat		77.757	4.768
Anden gæld		944.163	897.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.109.636</b>	<b>1.007.753</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.109.636</b>	<b>1.007.753</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.635.116</b>	<b>2.325.875</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Gager og lønninger	968.950	856.960
	Pensioner	300.593	282.056
	Andre omkostninger til social sikring	17.250	15.658
	Øvrige personaleomkostninger	168.005	273.496
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.454.798</b>	<b>1.428.169</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3,3.

<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Øvrige finansielle indtægter	19.322	20.656
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>19.322</b>	<b>20.656</b>

<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	74.506	203.391
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>74.506</b>	<b>203.391</b>

<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	Årets aktuelle skat	99.374	30.976
	Årets udskudte skat	-8.456	-21.772
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>90.918</b>	<b>9.204</b>

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	125.000	933.715	105.800	1.164.515
	Betalt udbytte	0	0	-105.800	-105.800
	Årets resultat	0	321.613	0	321.613
	Årets udbytte	0	-108.000	108.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.147.328</b>	<b>108.000</b>	<b>1.380.328</b>

## Noter til årsrapporten

### **6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.