

KLINISK TANDTEKNIKER SASHA PALLISBECK APS  
Algade 15  
4000 Roskilde

Årsrapport for 2018  
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
4. april 2019



---

Sasha Pallisbeck  
dirigent

CVR-nr. 32 88 72 60

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. marts 2019

### Direktion

Sasha Pallisbeck  
direktør



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

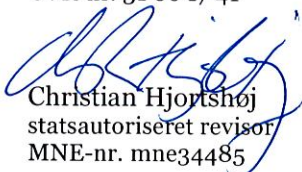
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 15. marts 2019

**MAZARS**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 31 06 17 41

  
Christian Hjortshøj  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34485

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS Algade 15 4000 Roskilde
	Telefon: 46367770
	Hjemmeside: <a href="http://www.roskildetandteknik.dk">www.roskildetandteknik.dk</a>
	CVR-nr.: 32 88 72 60
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 29. april 2010
	Hjemsted: Roskilde
Direktion	Sasha Pallisbeck, direktør
Revisor	Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østerfælled Torv 10, 2. sal 2100 København Ø
Pengeinstitut	Jyske Bank

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af tandteknikvirksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 472.740, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 772.179.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2018.

### **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 Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

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 tillæg/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**

#### **Bruttofortjeneste**

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af ydelser indtægtsføres i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## 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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **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	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.238.970</b>	<b>2.541</b>
Personaleomkostninger	1	-1.517.854	-1.385
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-109.035	-102
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>612.081</b>	<b>1.054</b>
Finansielle indtægter	2	2.662	17
Finansielle omkostninger	3	-6.779	-9
<b>Resultat før skat</b>		<b>607.964</b>	<b>1.062</b>
Skat af årets resultat	4	-135.224	-236
<b>Årets resultat</b>		<b>472.740</b>	<b>826</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		400.000	800
Overført resultat		72.740	26
		<b>472.740</b>	<b>826</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		0	43
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>43</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.006	160
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>115.006</b>	<b>160</b>
Deposita		10.000	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>125.006</b>	<b>213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.181	19
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		729.685	1.040
Periodeafgrænsningsposter		8.827	16
<b>Tilgodehavender</b>		<b>762.693</b>	<b>1.075</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>355.870</b>	<b>170</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.118.563</b>	<b>1.245</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.243.569</b>	<b>1.458</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		292.179	220
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	800
<b>Egenkapital</b>	7	<b>772.179</b>	<b>1.100</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.982	9
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.982</b>	<b>9</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.506	43
Anden gæld		266.902	306
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>469.408</b>	<b>349</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>469.408</b>	<b>349</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.243.569</b>	<b>1.458</b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	2018	2017
	kr.	t.kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	1.371.852	1.249
Pensioner	129.167	117
Andre omkostninger til social sikring	16.835	19
	1.517.854	1.385
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
 <b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.662	17
	2.662	17
 <b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger	6.779	9
	6.779	9
 <b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat	142.009	240
Årets udskudte skat	-6.785	-4
	135.224	236
 <b>5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2018		300.000
Kostpris 31. december 2018		300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		257.137
Årets afskrivninger		42.863
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018		0

## NOTER

### 6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	284.800
Tilgang i årets løb	21.038
Kostpris 31. december 2018	305.838
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	124.660
Årets afskrivninger	66.172
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	190.832
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	115.006

### 7 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	219.439	800.000	1.099.439
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	72.740	400.000	472.740
Egenkapital 31. december 2018	80.000	292.179	400.000	772.179

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 EVENTUALPOSTER MV.

Selskabet er sambeskattet med Sasha Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på udbytter, renter og royalties. Eventuelt senere korrektioner vil kunne medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb end på balancedagen.

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejepligtelse i opsigelsesperioden andrager t.kr. 65.

## NOTER

### 9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har til sikkerhed over kreditinstitut udstedt ejerpantebrev, t.kr. 400, med sikkerhed i goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt lejerettigheder med en bogført værdi pr. 31. december 2018 på t.kr. 125.