

Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS

Algade 15

4000 Roskilde

CVR-nr. 32 88 72 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

4/2-16 *Sasha P.*
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 4. februar 2016

Direktion

Sasha Pallisbeck
direktør



Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapital ejeren i Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

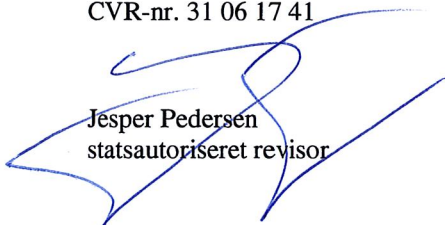
Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 4. februar 2016

Mazars
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41



Jesper Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS
Algade 15
4000 Roskilde

Telefon: 46367770
Hjemmeside: www.roskildetandteknik.dk

CVR-nr.: 32 88 72 60
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. april 2010
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Sasha Pallisbeck, direktør

Revision

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 indtjening i perioden 1. januar - 31. december 2015 samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2015 fremgår af efterfølgende resultatopgørelse, balance med tilhørende noter. Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS for 2015 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.

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.

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indtægtsføres i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter .

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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.. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.579.265	1.461
Personaleomkostninger	1	<u>-1.205.476</u>	<u>-968</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		373.789	493
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-74.606</u>	<u>-43</u>
Resultat før finansielle poster		299.183	450
Finansielle indtægter	2	4.046	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.091</u>	<u>-1</u>
Resultat før skat		300.138	450
Skat af årets resultat	4	<u>-75.427</u>	<u>-109</u>
Årets resultat		<u>224.711</u>	<u>341</u>
Foreslået udbytte		250.000	50
Overført overskud		<u>-25.289</u>	<u>291</u>
		<u>224.711</u>	<u>341</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		128.575	171
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>128.575</u>	<u>171</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.300	178
Materielle anlægsaktiver	6	<u>195.300</u>	<u>178</u>
Deposita		10.000	10
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>333.875</u>	<u>359</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.277	52
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.800	229
Andre tilgodehavender		26.008	0
Periodeafgrænsningsposter		6.796	5
Tilgodehavender		<u>280.881</u>	<u>286</u>
Likvide beholdninger		<u>406.202</u>	<u>428</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>687.083</u>	<u>714</u>
Aktiver i alt		<u>1.020.958</u>	<u>1.073</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		403.615	428
Foreslået udbytte		250.000	50
Egenkapital	7	733.615	558
Hensættelse til udskudt skat		12.858	10
Hensatte forpligtelser i alt		12.858	10
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	259
Selskabsskat		0	99
Anden gæld		244.485	147
Kortfristede gældsforpligtelser		274.485	505
Gældsforpligtelser i alt		274.485	505
Passiver i alt		1.020.958	1.073
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.084.792	887
Pensioner	104.287	68
Andre omkostninger til social sikring	16.397	13
	<u>1.205.476</u>	<u>968</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.046	1
	<u>4.046</u>	<u>1</u>
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.091	1
	<u>3.091</u>	<u>1</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	68.856	102
Årets udskudte skat	2.383	10
Regulering af skat vedrørende tidligere år	4.188	-3
	<u>75.427</u>	<u>109</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	300.000
Kostpris 31. december 2015	<u>300.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	128.569
Årets afskrivninger	<u>42.856</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>171.425</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>128.575</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	178.300
Tilgang i årets løb	<u>48.750</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>227.050</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>31.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>31.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>195.300</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	428.904	49.900	558.804
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	-25.289	250.000	224.711
Egenkapital 31. december 2015	80.000	403.615	250.000	733.615

8 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse i opsigelsesperioden andrager t.kr. 63.

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 2015 på t.kr. 334.