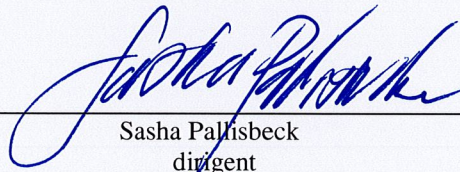


KLINISK TANDTEKNIKER SASHA PALLISBECK APS  
Algade 15  
4000 Roskilde

Årsrapport for 2017  
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
24. marts 2018



Sasha Pallisbeck  
dirigent

CVR-nr. 32 88 72 60

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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 2017 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 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.

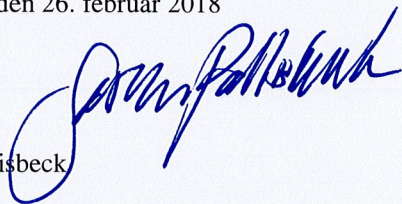
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. februar 2018

**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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens ansvar.

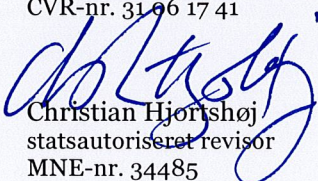
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. februar 2018

### **MAZARS**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 31 06 17 41

  
Christian Hjørishøj  
statsautoriseret revisor

MNE-nr. 34485

## 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 2017
	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 2017 udviser et overskud på kr. 825.549, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.099.439.

Det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 2017 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 2017 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**

#### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

### **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 poster 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. 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:



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **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.

### **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.

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	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.542.144</b>	<b>1.603</b>
Personaleomkostninger	1	-1.386.140	-1.277
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-102.016	-77
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.053.988</b>	<b>249</b>
Finansielle indtægter	2	16.764	0
Finansielle omkostninger	3	-9.376	-4
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.061.376</b>	<b>245</b>
Skat af årets resultat	4	-235.827	-55
<b>Årets resultat</b>		<b>825.549</b>	<b>190</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		800.000	400
Overført resultat		25.549	-210
		<b>825.549</b>	<b>190</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		42.863	86
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>42.863</b>	<b>86</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.140	161
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>160.140</b>	<b>161</b>
Deposita		10.000	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.000</b>	<b>10</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>213.003</b>	<b>257</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.766	43
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.040.446	0
Andre tilgodehavender		0	11
Periodeafgrænsningsposter		15.915	6
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.075.127</b>	<b>60</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>170.044</b>	<b>773</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.245.171</b>	<b>833</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.458.174</b>	<b>1.090</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		219.439	194
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	400
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b><u>1.099.439</u></b>	<b><u>674</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.767	13
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.767</u></b>	<b><u>13</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.910	152
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	65
Anden gæld		307.058	186
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>349.968</u></b>	<b><u>403</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>349.968</u></b>	<b><u>403</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.458.174</u></b>	<b><u>1.090</u></b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	1.249.102	1.148
Pensioner	117.252	106
Andre omkostninger til social sikring	19.786	23
	<u>1.386.140</u>	<u>1.277</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>16.764</u>	<u>0</u>
	<u>16.764</u>	<u>0</u>
<b>3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.376</u>	<u>4</u>
	<u>9.376</u>	<u>4</u>
<b>4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat	240.020	55
Årets udskudte skat	-4.194	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	0
	<u>235.827</u>	<u>55</u>

## NOTER

### 5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	300.000
Kostpris 31. december 2017	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	214.281
Årets afskrivninger	<u>42.856</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>257.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>42.863</u></u>

### 6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	227.050
Tilgang i årets løb	<u>57.750</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>284.800</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	65.500
Årets afskrivninger	<u>59.160</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>124.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>160.140</u></u>

## NOTER

### 7 EGENKAPITAL

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	193.890	400.000	673.890
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	0	25.549	800.000	825.549
Egenkapital 31. december 2017	80.000	219.439	800.000	1.099.439

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

### 8 EVENTUALPOSTER M.V.

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

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

### 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 2017 på t.kr. 213.