

KLINISK TANDTEKNIKER SASHA PALLISBECK APS  
Algade 15, 4000 Roskilde

Årsrapport for 2016  
(7. regnskabsår)  
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den  
3. marts 2017



---

Sasha Pallisbeck  
Dirigent

CVR-nr. 32 88 72 60

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab**

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 2016 for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

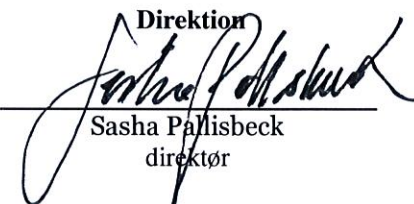
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 28. februar 2017

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 2016 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 28. februar 2017

### **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: <a href="http://www.roskildetandteknik.dk">www.roskildetandteknik.dk</a>
	CVR-nr.: 32 88 72 60
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	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.

Selskabets indtjening i perioden 1. januar - 31. december 2016 samt den økonomiske stilling pr. 31. december 2016 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 2016. Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

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

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2017.

### **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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 til-/læg/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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen 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 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**

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.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### **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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 12.900 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 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 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		1.602.879	1.578
Personaleomkostninger	1	-1.277.204	-1.204
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-76.606	-75
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>		249.069	299
Finansielle indtægter	2	300	4
Finansielle omkostninger		-4.443	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		244.926	300
Skat af årets resultat	3	-54.651	-75
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		190.275	225
Foreslået udbytte		400.000	250
Overført resultat		-209.725	-25
		190.275	225

## BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill		85.719	128
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>85.719</u>	<u>128</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.550	195
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>161.550</u>	<u>195</u>
Deposita		10.000	10
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>10.000</u>	<u>10</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<u>257.269</u>	<u>333</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.774	115
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	133
Andre tilgodehavender		10.874	26
Periodeafgrænsningsposter		6.161	7
<b>Tilgodehavender</b>		<u>59.809</u>	<u>281</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>773.139</u>	<u>406</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<u>832.948</u>	<u>687</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.090.217</u>	<u>1.020</u>

## BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		193.890	404
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	250
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>673.890</b>	<b>734</b>
Hensættelse til udskudt skat		12.961	13
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>12.961</b>	<b>13</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.107	30
Gæld til tilknyttede virksomheder		65.498	0
Anden gæld		185.761	243
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>403.366</b>	<b>273</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>		<b>403.366</b>	<b>273</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.090.217</b>	<b>1.020</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2016	2015
	kr.	t.kr.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	1.148.243	1.084
Pensioner	106.124	104
Andre omkostninger til social sikring	22.837	16
	1.277.204	1.204
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
 <b>2 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	250	4
Andre finansielle indtægter	50	0
	300	4
 <b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Årets aktuelle skat	54.548	69
Årets udskudte skat	103	2
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	4
	54.651	75
 <b>4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		Goodwill
Kostpris 1. januar 2016		300.000
Kostpris 31. december 2016		300.000
 Af-og nedskrivninger 1. januar 2016		171.425
Årets afskrivninger		42.856
Af-og nedskrivninger 31. december 2016		214.281
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		85.719

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	<u>227.050</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>227.050</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	31.750
Årets afskrivninger	<u>33.750</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>65.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><u>161.550</u></u>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 6 EGENKAPITAL

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	403.615	250.000	733.615
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	-209.725	400.000	190.275
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>193.890</b>	<b>400.000</b>	<b>673.890</b>

### 7 EVENTUALPOSTER M.V.

#### 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 huslejeoplygtelse i opsigelsesperioden andrager t.kr.65.

### 8 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 2016 på t.kr. 257.