

KLINISK TANDTEKNIKER SASHA PALLISBECK APS
Algade 15
4000 Roskilde

Årsrapport for 2019
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
12. juni 2020



Sasha Pallisbeck
dirigent

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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 20. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 20. maj 2020

MAZARS
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 06 17 41


Pia Lillebæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30257

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS Algade 15 4000 Roskilde
	Telefon: 46367770
	Hjemmeside: www.roskildetandteknik.dk
	CVR-nr.: 32 88 72 60
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019
	Stiftet: 29. april 2010
	Hjemsted: Roskilde
Direktion	Sasha Pallisbeck, direktør
Revisor	Mazars Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Midtermolen 1, 2.tv. 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 2019 udviser et overskud på kr. 818.089, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 590.268.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Efter regnskabsårets afslutning har selskabets aktivitet delvist være lukket ned grundet Covid19. Det er ledelsens vurdering at forhold i et vist omfang vil påvirke selskabets omsætning og resultat for 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klinisk Tandtekniker Sasha Pallisbeck ApS for 2019 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 2019 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.

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 posterings 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. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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	2019 kr.	2018 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.489.455	2.239
Personaleomkostninger	1	-1.354.381	-1.518
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-77.282	-109
Resultat før finansielle poster		1.057.792	612
Finansielle indtægter	2	2.320	3
Finansielle omkostninger		-9.179	-7
Resultat før skat		1.050.933	608
Skat af årets resultat	3	-232.844	-135
Årets resultat		818.089	473
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	400
Ekstraordinært udbytte		600.000	0
Overført resultat		118.089	73
		818.089	473

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
AKTIVER			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.515	115
Materielle anlægsaktiver	5	<u>70.515</u>	<u>115</u>
Deposita	6	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.000</u>	<u>10</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>80.515</u>	<u>125</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.261	24
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	730
Udskudt skatteaktiv		7.387	0
Periodeafgrænsningsposter		0	9
Tilgodehavender		<u>56.648</u>	<u>763</u>
Likvide beholdninger		<u>1.103.026</u>	<u>356</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.159.674</u>	<u>1.119</u>
Aktiver i alt		<u>1.240.189</u>	<u>1.244</u>

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		410.268	292
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	400
Egenkapital	7	590.268	772
Hensættelse til udskudt skat		0	2
Hensatte forpligtelser i alt		0	2
Anden gæld		24.921	0
Langfristede gældsforpligtelser		24.921	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.951	203
Gæld til tilknyttede virksomheder		440.232	0
Anden gæld		158.817	267
Kortfristede gældsforpligtelser		625.000	470
Gældsforpligtelser i alt		649.921	470
Passiver i alt		1.240.189	1.244
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	292.179	400.000	0	772.179
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	0	-400.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	118.089	100.000	600.000	818.089
Egenkapital 31. december 2019	80.000	410.268	100.000	0	590.268

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	t.kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	1.225.208	1.372
Pensioner	108.358	129
Andre omkostninger til social sikring	20.815	17
	<u>1.354.381</u>	<u>1.518</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
2 FINANSIELLE INDTÆGTER		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.320</u>	<u>3</u>
	<u>2.320</u>	<u>3</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Årets aktuelle skat	242.213	142
Årets udskudte skat	<u>-9.369</u>	<u>-7</u>
	<u>232.844</u>	<u>135</u>

NOTER

4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2019	300.000
Kostpris 31. december 2019	300.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	300.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	300.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>0</u>

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	305.838
Tilgang i årets løb	32.791
Kostpris 31. december 2019	338.629
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	190.832
Årets afskrivninger	77.282
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	268.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>70.515</u>

6 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2019	10.000
Kostpris 31. december 2019	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>10.000</u>

NOTER

7 EGENKAPITAL

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 EVENTUALFORPLIGTELSER

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 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 2019 på t.kr. 71.