
***Tandlægeselskabet
Frederik Stærkær Justesen
ApS***

Alhambravej 1, 1826 Frederiksberg C

Årsrapport for 2017/18
(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 70 39 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/11 2018

Frederik Stærkær Justesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. november 2018

Direktion

Frederik Stærkær Justesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 29. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

mne15126

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS
Alhambravej 1
1826 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34 70 39 81
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 10. september 2012
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Frederik Stærkær Justesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		4.728.137	3.992.582
Personaleomkostninger	2	-3.899.437	-2.725.527
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-430.863</u>	<u>-498.515</u>
Resultat før finansielle poster		397.837	768.540
Finansielle indtægter		9.450	15.348
Finansielle omkostninger	3	<u>-162.446</u>	<u>-167.426</u>
Resultat før skat		244.841	616.462
Skat af årets resultat	4	<u>-53.027</u>	<u>-130.180</u>
Årets resultat		<u>191.814</u>	<u>486.282</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Overført resultat		<u>191.814</u>	<u>-13.718</u>
		<u>191.814</u>	<u>486.282</u>

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		1.599.367	1.875.467
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.599.367	1.875.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.335.548	475.296
Materielle anlægsaktiver under udførelse		377.992	0
Materielle anlægsaktiver	6	1.713.540	475.296
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.398.036	2.398.036
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver		2.418.036	2.418.036
Anlægsaktiver		5.730.943	4.768.799
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.578	141.635
Tilgodehavender		172.578	141.635
Likvide beholdninger		18.392	363.619
Omsætningsaktiver		210.970	525.254
Aktiver		5.941.913	5.294.053

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.307.269	1.115.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital	7	1.387.269	1.695.455
Hensættelse til udskudt skat		150.129	91.287
Hensatte forpligtelser		150.129	91.287
Kreditinstitutter		1.199.302	1.518.302
Selskabsskat		0	138.370
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.199.302	1.656.672
Kreditinstitutter	8	628.023	550.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.958	50.373
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.038.249	153.883
Selskabsskat	8	132.555	344.433
Anden gæld		908.428	751.950
Kortfristede gældsforpligtelser		3.205.213	1.850.639
Gældsforpligtelser		4.404.515	3.507.311
Passiver		5.941.913	5.294.053
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.641.946	2.504.966
Pensioner	217.264	181.765
Andre omkostninger til social sikring	40.227	38.796
	3.899.437	2.725.527
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	6
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	39.933	3.147
Andre finansielle omkostninger	122.513	164.279
	162.446	167.426
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-5.815	134.684
Årets udskudte skat	58.842	-4.504
	53.027	130.180

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	2.770.800
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni	<u>2.770.800</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	895.333
Årets afskrivninger	276.100
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>1.171.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.599.367</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. juli	913.531	0
Tilgang i årets løb	1.015.016	377.992
Kostpris 30. juni	<u>1.928.547</u>	<u>377.992</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	438.236	0
Årets afskrivninger	154.763	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>592.999</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.335.548</u>	<u>377.992</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	80.000	1.115.455	500.000	1.695.455
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	191.814	0	191.814
Egenkapital 30. juni	80.000	1.307.269	0	1.387.269

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018	2017
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	1.199.302	1.518.302
Langfristet del	1.199.302	1.518.302
Inden for 1 år	628.023	550.000
	1.827.325	2.068.302
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	0	138.370
Langfristet del	0	138.370
Inden for 1 år	132.555	344.433
	132.555	482.803

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har et ideelt andelspart på 60% af lejligheden, der indgår i andelsboligforeningen "Alhambra". Som følge af ejerformen er der solidarisk hæftelse for alle forpligtelser i andelsboligforeningen. Den samlede forpligtelse pr. 30-06-2018 andrager TDKK 24.531.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Tandlæge Frederik Stærkær Justesen Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Tandlæge Frederik Stærkær Justesen Holding ApS	Kapitalejer
--	-------------

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tandlæge Frederik Stærkær Justesen Holding ApS

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Frederik Stærkær Justesen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når faktureringen finder sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjeningssevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Andelsbeviser indregnes ved første indregning i balancen til kostpris. Efterfølgende måles andelsbeviser til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.