

**Tandklinikken Dantes Plads ApS**  
**Dantes Plads 3**  
**1556 København V**

**CVR-nr. 35 24 19 65**

**Årsrapport for**  
**1. januar 2018 - 31. december 2018**  
**(Selskabets 6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13/3 2019

Dirigent *Marijke Morasli*

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Tandklinikken Dantes Plads ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 13. februar 2019

Direktion:



Maryam Marashi

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandklinikken Dantes Plads ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 Deres 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, De 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 13. februar 2019

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MINE34279

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Tandklinikken Dantes Plads ApS  
Dantes Plads 3  
1556 København V

CVR nr.: 35 24 19 65

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Direktion:**

Maryam Marashi

**Revisor:**

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
Værkmestergade 3, 4. sal  
8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten for Tandklinikken Dantes Plads ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Gager og personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Lokaleomkostninger**

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0-10 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Nyanskaffelser med en forventet levetid på under et år omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Depositum**

Depositum måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

### **Skyldig skat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.933.830</b>	<b>1.519.997</b>
Personaleomkostninger	1	1.636.681	1.371.441
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>297.150</b>	<b>148.556</b>
Afskrivninger		191.744	201.723
Andre driftsomkostninger		49.905	0
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>55.501</b>	<b>-53.167</b>
Finansielle indtægter	2	2.700	450
Finansielle omkostninger	3	53.912	103.330
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.289</b>	<b>-156.047</b>
Skat af årets resultat	4	986	-33.173
<b>Årets resultat</b>		<b>3.303</b>	<b>-122.874</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		3.303	-122.874
Overført fra tidligere år		263.875	439.649
<b>Til disposition</b>		<b>267.178</b>	<b>316.775</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		54.000	52.900
Overført til næste år		213.178	263.875
<b>I alt</b>		<b>267.178</b>	<b>316.775</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		700.000	750.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>700.000</b>	<b>750.000</b>
Indretning af lejede lokaler		201.614	249.256
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		429.112	634.886
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>630.725</b>	<b>884.142</b>
Deposita		37.326	36.456
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>37.326</b>	<b>36.456</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.368.051</b>	<b>1.670.597</b>
Varebeholdninger		100.000	100.000
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.825	92.952
Igangværende arbejder		50.214	75.211
Andre tilgodehavender		44.383	39.509
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		78.587	11.664
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>303.009</b>	<b>227.336</b>
Likvide beholdninger		77.958	2.974
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>77.958</b>	<b>2.974</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>480.967</b>	<b>330.310</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.849.019</b>	<b>2.000.907</b>

## Balance 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Forslag til udbytte	5	54.000	52.900
Overført overskud	5	213.178	263.875
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>347.178</b>	<b>396.775</b>
Hensættelse til udskudt skat		152.129	151.143
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>152.129</b>	<b>151.143</b>
Gæld til pengeinstitutter		0	223.341
Modtagne forudbetalinger fra kunder		312.609	192.042
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.247	104.032
Anden gæld		929.856	933.574
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.349.712</b>	<b>1.452.989</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.349.712</b>	<b>1.452.989</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.849.019</b>	<b>2.000.907</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	6		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Gager og lønninger	1.204.109	1.051.369
	Pensioner	253.361	171.474
	Andre omkostninger til social sikring	13.866	21.394
	Øvrige personaleomkostninger	165.345	127.205
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.636.681</b>	<b>1.371.441</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4.

<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Øvrige finansielle indtægter	2.700	450
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>2.700</b>	<b>450</b>

<b>3</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	53.912	103.330
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>53.912</b>	<b>103.330</b>

<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	986	-33.173
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>986</b>	<b>-33.173</b>

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	80.000	263.875	52.900	396.775
	Betalt udbytte	0	0	-52.900	-52.900
	Årets resultat	0	3.303	0	3.303
	Årets udbytte	0	-54.000	54.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>213.178</b>	<b>54.000</b>	<b>347.178</b>

## Noter til årsrapporten

### **6 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.