

Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS
Christmas Møllers Plads 5
2300 København S

CVR-nr. 35869441

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7/11 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen 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 S, den 7. november 2017

Direktion:



Anne Marie Dabelsteen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

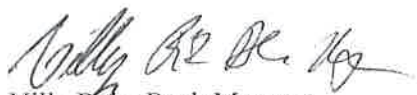
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Aarhus, den 7. november 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065



Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS
Christmas Møllers Plads 5
2300 København S

CVR nr.: 35869441

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion: Anne Marie Dabelsteen

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0% af kostpris

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 salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

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. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.010.248	2.757.705
Personaleomkostninger	1	<u>2.236.928</u>	<u>2.378.582</u>
Resultat før afskrivninger		773.320	379.123
Afskrivninger		<u>72.000</u>	<u>69.152</u>
Resultat af primær drift		701.320	309.971
Finansielle omkostninger	2	<u>196.997</u>	<u>189.059</u>
Resultat før skat		504.323	120.912
Skat af årets resultat	3	<u>110.987</u>	<u>26.974</u>
Årets resultat		<u>393.336</u>	<u>93.938</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat		393.336	93.938
Overført fra tidligere år		<u>548.495</u>	<u>505.157</u>
Til disposition		<u>941.831</u>	<u>599.095</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		51.700	50.600
Overført til næste år		<u>890.131</u>	<u>548.495</u>
I alt		<u>941.831</u>	<u>599.095</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Goodwill		841.773	891.289
Immaterielle anlægsaktiver i alt		841.773	891.289
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.909	150.485
Materielle anlægsaktiver i alt		166.909	150.485
Andre værdipapirer og kapitalandele		284.000	284.000
Deposita		19.500	19.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		303.500	303.500
Anlægsaktiver i alt		1.312.182	1.345.274
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		483.228	338.108
Andre tilgodehavender		4.100	0
Periodeafgrænsningsposter		1.009	4.290
Tilgodehavender i alt		488.337	342.398
Likvide beholdninger		1.595.113	1.179.317
Likvide beholdninger i alt		1.595.113	1.179.317
Omsætningsaktiver i alt		2.083.450	1.521.715
Aktiver i alt		3.395.632	2.866.989

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	51.700	50.600
Overført overskud	4	890.131	548.495
Egenkapital i alt		991.831	649.095
Hensættelse til udskudt skat		80.868	59.725
Hensatte forpligtelser i alt		80.868	59.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.477	154.109
Selskabsskat		57.804	5.720
Anden gæld		2.089.652	1.998.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.322.933	2.158.169
Gældsforpligtelser i alt		2.322.933	2.158.169
Passiver i alt		3.395.632	2.866.989

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger		2016/17	2015/16	
	Gager og lønninger		1.904.855	2.026.179	
	Pensioner		88.120	89.283	
	Andre omkostninger til social sikring		57.701	76.175	
	Øvrige personaleomkostninger		186.251	186.945	
	Personaleomkostninger i alt		2.236.928	2.378.582	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8, sidste år 9.				
2	Finansielle omkostninger		2016/17	2015/16	
	Øvrige finansielle omkostninger		196.997	189.059	
	Finansielle omkostninger i alt		196.997	189.059	
3	Skat af årets resultat		2016/17	2015/16	
	Årets aktuelle skat		89.804	5.720	
	Årets udskudte skat		21.143	20.868	
	Regulering af tidl. års skat		40	386	
	Skat af årets resultat i alt		110.987	26.974	
4	Egenkapital	Virksomheds-	Overført	Forslag til	Egenkapital i
		kapital	overskud	udbytte	alt
	Saldo primo	50.000	548.495	0	598.495
	Årets resultat	0	393.336	0	393.336
	Årets udbytte	0	-51.700	51.700	0
	Egenkapital ultimo	50.000	890.131	51.700	991.831