

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

CVR-nr. 35 86 94 41

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(Selskabets 7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3 / 11 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 3. november 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 3. november 2021

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065

Villy Rabe Bech Mousten
Statsautoriseret revisor
MNE34279

Selskabsoplysninger

Selskabet:

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

CVR nr.: 35 86 94 41

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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
	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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.660.975	2.730.615
Personaleomkostninger	1	<u>2.969.667</u>	<u>2.373.983</u>
Resultat før afskrivninger		691.307	356.632
Afskrivninger		<u>102.968</u>	<u>72.771</u>
Resultat af primær drift		588.339	283.861
Finansielle omkostninger	2	<u>205.627</u>	<u>185.100</u>
Resultat før skat		382.712	98.761
Skat af årets resultat	3	<u>84.183</u>	<u>21.937</u>
Årets resultat		298.529	76.824
Resultatdisponering			
Årets resultat		298.529	76.824
Overført fra tidligere år		<u>1.055.407</u>	<u>1.033.883</u>
Til disposition		1.353.936	1.110.707
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		56.500	55.300
Overført til næste år		<u>1.297.436</u>	<u>1.055.407</u>
I alt		1.353.936	1.110.707

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		643.709	693.225
Immaterielle anlægsaktiver i alt		643.709	693.225
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		650.848	104.300
Materielle anlægsaktiver i alt		650.848	104.300
Andre værdipapirer og kapitalandele		284.000	284.000
Deposita		19.500	19.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		303.500	303.500
Anlægsaktiver i alt		1.598.057	1.101.025
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		416.174	224.438
Igangværende arbejder		192.200	232.200
Andre tilgodehavender		0	60.700
Tilgodehavende selskabsskat		28.000	24.254
Periodeafgrænsningsposter		5.149	0
Tilgodehavender i alt		641.523	541.592
Likvide beholdninger		2.466.427	1.716.322
Likvide beholdninger i alt		2.466.427	1.716.322
Omsætningsaktiver i alt		3.107.950	2.257.914
Aktiver i alt		4.706.007	3.358.938

Balance 30. juni

	Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Forslag til udbytte		56.500	55.300
Overført overskud		1.297.436	1.055.407
Egenkapital i alt		1.403.936	1.160.707
Hensættelse til udskudt skat		219.537	135.340
Hensatte forpligtelser i alt		219.537	135.340
Anden gæld		44.739	39.548
Langfristede gældsforpligtelser i alt		44.739	39.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.750	110.926
Anden gæld		2.974.045	1.912.418
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.037.795	2.023.343
Gældsforpligtelser i alt		3.082.533	2.062.891
Passiver i alt		4.706.007	3.358.938
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter	6		
Særlige poster	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21	2019/20
	Gager og lønninger	2.181.402	2.162.927
	Pensioner	588.091	53.059
	Andre omkostninger til social sikring	16.464	20.327
	Øvrige personaleomkostninger	183.710	137.670
	Personaleomkostninger i alt	2.969.667	2.373.983
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.		
2	Finansielle omkostninger	2020/21	2019/20
	Øvrige finansielle omkostninger	205.627	185.100
	Finansielle omkostninger i alt	205.627	185.100
3	Skat af årets resultat	2020/21	2019/20
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	84.197	21.934
	Regulering af tidl. års skat	-14	3
	Skat af årets resultat i alt	84.183	21.937

4 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant tkr. 500.000.

Mellemværendet er i selskabets favør.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter

Lejeaftale

Selskabet har indgået lejeaftale med månedlig ydelse inkl. moms på DKK 800. Aftalen løber over 96 måneder. Restværdien er udløb inkl. moms DKK 6.250.

Samlet ydelser til forfald DKK 50.635. Af den samlede lejeforpligtelse forfalder DKK 9.615 inden for 1 år, DKK 41.020 mellem 1 og 5 år, DKK 0 efter 5 år.

7 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår DKK 25.027 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anne Marie Dabelsteen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-463500792751
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2021 kl.: 11:18:32
Underskrevet med NemID

Villy Rabe Bech Mousten

Som Revisor NEM ID
RID: 37931135
Tidspunkt for underskrift: 15-11-2021 kl.: 11:30:53
Underskrevet med NemID

Anne Marie Dabelsteen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-463500792751
Tidspunkt for underskrift: 17-11-2021 kl.: 06:07:51
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0a9abf99wtJ246037800

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.