

## **Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS**

Christmas Møllers Plads 5  
C/O Anne Marie Dabelsteen  
2300 København S

**CVR-nr. 35 86 94 41**

### **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. november 2022

**dirigent Anne Marie Dabelsteen**

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 21. november 2022

### **Direktion**

Anne Marie Dabelsteen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejeren i Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 21. november 2022

Aros  
statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29 69 00 65

Villy Rabe Bech Moustén  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34279

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 35 86 94 41

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 12. juni 2014

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Anne Marie Dabelsteen, direktør

### Revisor

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Anne Marie Dabelsteen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 tillæg/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.

### Opgørelse af goodwill

#### Resultatopgørelsen

##### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

##### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

## Anvendt regnskabspraksis

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **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 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.



## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.259.646</b>	<b>3.656.894</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.710.725</u>	<u>-2.965.587</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>548.921</b>	<b>691.307</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-154.268</u>	<u>-102.968</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>394.653</b>	<b>588.339</b>
Finansielle indtægter		100	0
Finansielle omkostninger		<u>-165.724</u>	<u>-205.627</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>229.029</b>	<b>382.712</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-42.758</u>	<u>-84.183</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>186.271</u></b>	<b><u>298.529</u></b>
Foreslået udbytte		57.200	56.500
Overført resultat		<u>129.071</u>	<u>242.029</u>
		<b><u>186.271</u></b>	<b><u>298.529</u></b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		594.193	643.709
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>594.193</b>	<b>643.709</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.146.096	650.848
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.146.096</b>	<b>650.848</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		284.000	284.000
Deposita		19.500	19.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>303.500</b>	<b>303.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.043.789</b>	<b>1.598.057</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		769.276	602.281
Andre tilgodehavender		36.486	34.092
Periodeafgrænsningsposter		1.438	5.149
<b>Tilgodehavender</b>		<b>807.200</b>	<b>641.522</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.908.565</b>	<b>2.466.427</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.715.765</b>	<b>3.107.949</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.759.554</b>	<b>4.706.006</b>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.426.507	1.297.436
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>57.200</u>	<u>56.500</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>1.533.707</u></b>	<b><u>1.403.936</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>249.607</u>	<u>219.537</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>249.607</u></b>	<b><u>219.537</u></b>
Feriepengeforpligtelser		<u>0</u>	<u>44.739</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>44.739</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.000	63.750
Anden gæld		<u>2.903.240</u>	<u>2.974.044</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.976.240</u></b>	<b><u>3.037.794</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.976.240</u></b>	<b><u>3.082.533</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.759.554</u></b>	<b><u>4.706.006</u></b>
Hovedaktivitet	4		
Leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.482.611	2.769.494
Andre omkostninger til social sikring	17.703	16.464
Andre personaleomkostninger	<u>210.411</u>	<u>179.629</u>
	<b><u>3.710.725</u></b>	<b><u>2.965.587</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	15.114	-14
Årets udskudte skat	30.070	84.197
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-2.426</u>	<u>0</u>
	<b><u>42.758</u></b>	<b><u>84.183</u></b>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	1.297.436	56.500	1.403.936
Betalt ordinært udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets resultat	0	129.071	57.200	186.271
<b>Egenkapital 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>1.426.507</b>	<b>57.200</b>	<b>1.533.707</b>

### 4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Inden for et år	9.945	9.615
Mellem 1 og 5 år	36.460	41.020
	<b>46.405</b>	<b>50.635</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der givet virksomhedspant t.kr. 500.000.  
Mellemværendet er i selskabets favør.

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

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anne Marie Dabelsteen

Direktør

ID: 562b8dbb-1431-41c6-959a-e5812909ac26

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2022 kl.: 11:39:35

Underskrevet med MitID



## Villy Rabe Bech Mousten

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Villy Rabe Bech Mousten

Revisor

ID: 37931135

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2022 kl.: 09:46:11

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Anne Marie Dabelsteen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anne Marie Dabelsteen

Dirigent

ID: 562b8dbb-1431-41c6-959a-e5812909ac26

Tidspunkt for underskrift: 29-11-2022 kl.: 10:43:12

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4497a2KkPnZ248785636

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](http://www.esignatur.dk).