

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

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

**Årsrapport for**  
**1. juli 2019 - 30. juni 2020**  
**(Selskabets 6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 23 /11 2020

**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 2019 - 30. juni 2020 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 23. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 23. november 2020

Aros statsautoriserede revisorer I/S  
CVR-nr. 29690065

  
Villy Rabe Bech Moustén  
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 eksklusiv 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 finansiell 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 markedspåvirkning 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 salgsmomkostninger 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 nettorealisationsværdien, 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 nettorealisationsværdien 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	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.730.615</b>	<b>3.179.075</b>
Personaleomkostninger	1	2.373.983	2.748.559
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>356.632</b>	<b>430.516</b>
Afskrivninger		72.771	71.352
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>283.861</b>	<b>359.164</b>
Finansielle omkostninger	2	185.100	183.618
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.761</b>	<b>175.546</b>
Skat af årets resultat	3	21.937	39.250
<b>Årets resultat</b>		<b>76.824</b>	<b>136.296</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Årets resultat		76.824	136.296
Overført fra tidligere år		1.033.883	951.587
<b>Til disposition</b>		<b>1.110.707</b>	<b>1.087.883</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udlodning af udbytte		55.300	54.000
Overført til næste år		1.055.407	1.033.883
<b>I alt</b>		<b>1.110.707</b>	<b>1.087.883</b>

## Balance 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		693.225	742.741
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>693.225</b>	<b>742.741</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.300	84.977
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>104.300</b>	<b>84.977</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		284.000	284.000
Deposita		19.500	19.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>303.500</b>	<b>303.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.101.025</b>	<b>1.131.218</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		224.438	289.985
Igangværende arbejder		232.200	0
Andre tilgodehavender		60.700	11.681
Tilgodehavende selskabsskat		24.254	11.046
Periodeafgrænsningsposter		0	6.611
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>541.592</b>	<b>319.322</b>
Likvide beholdninger		1.716.322	1.767.526
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>1.716.322</b>	<b>1.767.526</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.257.914</b>	<b>2.086.848</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.358.938</b>	<b>3.218.066</b>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Forslag til udbytte	4	55.300	54.000
Overført overskud	4	1.055.407	1.033.883
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.160.707</b>	<b>1.137.883</b>
Hensættelse til udskudt skat		135.340	113.406
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>135.340</b>	<b>113.406</b>
Anden gæld		39.548	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>39.548</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		110.926	106.510
Anden gæld		1.912.418	1.860.268
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.023.343</b>	<b>1.966.777</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.062.891</b>	<b>1.966.777</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.358.938</b>	<b>3.218.066</b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter	7		
Særlige poster	8		

## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	Gager og lønninger	2.162.927	2.448.710
	Pensioner	53.059	76.082
	Andre omkostninger til social sikring	20.327	23.797
	Øvrige personaleomkostninger	137.670	199.969
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.373.983</b>	<b>2.748.559</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3.

<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	Øvrige finansielle omkostninger	185.100	183.618
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>185.100</b>	<b>183.618</b>

<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	Årets aktuelle skat	0	20.746
	Årets udskudte skat	21.934	17.918
	Regulering af tidl. års skat	3	586
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>21.937</b>	<b>39.250</b>

<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført overskud</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>Egenkapital i alt</b>
	Saldo primo	50.000	1.033.883	54.000	1.137.883
	Betalt udbytte	0	0	-54.000	-54.000
	Årets resultat	0	76.824	0	76.824
	Årets udbytte	0	-55.300	55.300	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>1.055.407</b>	<b>55.300</b>	<b>1.160.707</b>

### 5 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægevirksomhed samt hermed beslægtede aktiviteter.

## Noter til årsrapporten

### 6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

Mellemværende er i selskabets favør.

### 7 **Eventualposter**

#### **Lejeaftale**

Selskabet har indgået lejeaftale med en månedlig ydelse inkl. moms på DKK 775. Aftalen løber over 96 måneder. Restværdien ved udløb inkl. moms DKK 6.250.

Samlet ydelser til forfald DKK 58.175. Af den samlede lejeforpligtelse forfalder DKK 9.300 inden for 1 år, DKK 37.200 mellem 1 og 5 år, DKK 11.675 efter 5 år.

### 8 **Særlige poster**

I bruttofortjenesten indgår DKK 213.100 fra posten "Andre driftsindtægter" vedrørende kompensation fra statens hjælpepakker i forbindelse med Covid19.