

**TANDLÆGE MAJBRIIT  
LASSESEN ApS**  
Nørrebrogade 63  
2200 København N  
CVR-nr. 36538090

**Årsrapport 01.07.2017 -  
31.12.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.06.2018

**Dirigent**



Navn: Maj-Britt Pia Lassen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

TANDLÆGE MAJBRITT LASSESEN ApS  
Nørrebrogade 63  
2200 København N

CVR-nr.: 36538090

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2017 - 31.12.2017

### Direktion

Maj-Britt Pia Lassenen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2017 for TANDLÆGE MAJBRITT LASSESEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14.06.2018

### Direktion



Maj-Britt Pia Lassenes

direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i TANDLÆGE MAJBRITT LASSESEN ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TANDLÆGE MAJBRITT LASSESEN ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14.06.2018

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen, Nørrebrogade 63, 2200 København N.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2017 er aktiviteten fra tandlægevirksomheden overgået til Tandlægerne Nørrebrogade I/S og som følge heraf får selskabet nu indtægter fra I/S'et.

Årets resultat er et underskud på 68 t.kr.

Selskabet har i året tabt egenkapitalen, det forventes at denne reetableres via fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017 (6. mdr.)

	<u>Note</u>	<u>2017 (6. mdr.) kr.</u>	<u>2016/17 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste/tab</b>		<b>(119.117)</b>	<b>2.462.515</b>
Personaleomkostninger	1	(471.059)	(2.154.767)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(116.142)</u>	<u>(27.021)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(706.318)</b>	<b>280.727</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		687.477	166.621
Andre finansielle indtægter	3	2.800	6.500
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(72.133)</u>	<u>(199.682)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(88.174)</b>	<b>254.166</b>
Skat af årets resultat	5	<u>18.810</u>	<u>(68.088)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(69.364)</u></b>	<b><u>186.078</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(69.364)</u>	<u>186.078</u>
		<b><u>(69.364)</u></b>	<b><u>186.078</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Goodwill		1.318.581	1.372.398
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>1.318.581</b>	<b>1.372.398</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		286.962	349.287
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>7</b>	<b>286.962</b>	<b>349.287</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		405.516	10.998
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>405.516</b>	<b>10.998</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.011.059</b>	<b>1.732.683</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.685	167.391
Andre tilgodehavender		24.412	100.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	70.400
<b>Tilgodehavender</b>		<b>55.097</b>	<b>337.791</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.213</b>	<b>5.062</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>65.310</b>	<b>342.853</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.076.369</b>	<b>2.075.536</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<b>Note</b>	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(58.326)	11.038
<b>Egenkapital</b>		<b>(8.326)</b>	<b>61.038</b>
Udskudt skat		18.306	37.084
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.306</b>	<b>37.084</b>
Bankgæld		1.142.000	1.140.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.142.000</b>	<b>1.140.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	252.000	380.000
Bankgæld		489.575	325.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.713	30.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.735	41.527
Anden gæld		48.366	60.592
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>924.389</b>	<b>837.414</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.066.389</b>	<b>1.977.414</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.076.369</b>	<b>2.075.536</b>

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	50.000	11.038	61.038
Årets resultat	0	(69.364)	(69.364)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(58.326)</b>	<b>(8.326)</b>

## Noter

	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	426.979	1.878.252
Pensioner	36.000	178.330
Andre omkostninger til social sikring	5.497	34.406
Andre personaleomkostninger	2.583	63.779
	<b>471.059</b>	<b>2.154.767</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>4</b>
	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	53.817	197.328
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	62.325	228.525
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(398.832)
	<b>116.142</b>	<b>27.021</b>
	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	2.800	6.500
	<b>2.800</b>	<b>6.500</b>
	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	72.133	199.682
	<b>72.133</b>	<b>199.682</b>

## Noter

	<b>2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(18.778)	68.088
Regulering vedrørende tidligere år	(32)	0
	<b>(18.810)</b>	<b>68.088</b>
		<b>Goodwill kr.</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.614.500
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.614.500</b>
Af- og nedskrivninger primo		(242.102)
Årets nedskrivninger		(53.817)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(295.919)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>1.318.581</b>
		<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		623.250
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>623.250</b>
Af- og nedskrivninger primo		(273.963)
Årets nedskrivninger		(62.325)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(336.288)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>286.962</b>

## Noter

	<b>Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Opskrivninger primo	10.998
Andel af årets resultat	687.477
Tilbageførsel af opskrivninger	<u>(292.959)</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>405.516</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b><u>405.516</u></b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Rets- form</b>	<b>Ejer- andel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Tandlægerne Nørrebrogade I/S	København	I/S	50,0	696.398	1.658.197

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 (6. mdr.) kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017 (6. mdr.) kr.</b>
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	<u>252.000</u>	<u>380.000</u>	<u>1.142.000</u>
	<b><u>252.000</u></b>	<b><u>380.000</u></b>	<b><u>1.142.000</u></b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning består af indtægter ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

#### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiden er vurderet til 15 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehaver hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.