
Tandlæge Majbritt Lassesen ApS

Nørrebrogade 63, 2200 København N

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 36 53 80 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/12 2017

Maj-Britt Pia Lassesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 4

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance pr. 30. juni 2017 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Majbritt Lassesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. december 2017

Direktion

Maj-Britt Pia Lassesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Majbritt Lassen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Majbritt Lassen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 11. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Majbritt Lassen ApS
Nørrebrogade 63
2200 København N
Hjemmeside: www.pasdintand.dk

CVR-nr.: 36 53 80 90
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemstedskommune: København

Direktion

Maj-Britt Pia Lassen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank A/S
Kongevejen 356
2840 Holte

Resultatopgørelse

1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.398.736 | 3.909.057 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.090.988 | -3.265.009 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -27.021 | -567.564 |
| Resultat før finansielle poster | | 280.727 | 76.484 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 166.621 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 6.500 | 3.050 |
| Finansielle omkostninger | | -199.682 | -285.578 |
| Resultat før skat | | 254.166 | -206.044 |
| Skat af årets resultat | 3 | -68.088 | 31.004 |
| Årets resultat | | 186.078 | -175.040 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-----------------|
| Overført resultat | | 186.078 | -175.040 |
| | | 186.078 | -175.040 |

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 1.372.398 | 2.960.064 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 1.372.398 | 2.960.064 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 349.287 | 947.872 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 349.287 | 947.872 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 6 | 10.998 | 0 |
| Deposita | | 0 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.998 | 45.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.732.683 | 3.952.936 |
| Varebeholdninger | | 0 | 70.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 167.391 | 181.088 |
| Andre tilgodehavender | | 100.000 | 9.830 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 0 | 31.004 |
| Selskabsskat | | 70.400 | 35.200 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 30.000 |
| Tilgodehavender | | 337.791 | 287.122 |
| Likvide beholdninger | | 5.062 | 11.867 |
| Omsætningsaktiver | | 342.853 | 368.989 |
| Aktiver | | 2.075.536 | 4.321.925 |

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 11.038 | -175.040 |
| Egenkapital | 7 | 61.038 | -125.040 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 37.084 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 37.084 | 0 |
| Langfristet gæld til pengeinstitut | | 1.140.000 | 2.945.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 1.140.000 | 2.945.000 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitut | 9 | 380.000 | 380.000 |
| Kreditinstitutter | | 325.295 | 540.815 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 122.828 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 143.145 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 41.527 | 0 |
| Anden gæld | | 90.592 | 315.177 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 837.414 | 1.501.965 |
| Gældsforpligtelser | | 1.977.414 | 4.446.965 |
| Passiver | | 2.075.536 | 4.321.925 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.878.252 | 2.988.719 |
| Pensioner | 178.330 | 223.729 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.406 | 52.561 |
| | <u>2.090.988</u> | <u>3.265.009</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |

3 Skat af årets resultat

| | | |
|---|----------------------|-----------------------|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 68.315 | -31.004 |
| Regulering af udskudt skat tidligere år | -227 | 0 |
| | <u>68.088</u> | <u>-31.004</u> |

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli 2016 | 3.229.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-1.614.500</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>1.614.500</u> |
| | |
| Ned- og afskrivninger 1. juli 2016 | 268.936 |
| Årets afskrivninger | 197.328 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-224.162</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni 2017 | <u>242.102</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>1.372.398</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. juli 2016 | 1.246.500 |
| Afgang i årets løb | -623.250 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>623.250</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli 2016 | 298.628 |
| Årets afskrivninger | 228.525 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -253.190 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni 2017 | <u>273.963</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>349.287</u> |

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|----------------------|-----------------|
| Kostpris 1. juli 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2016 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 166.621 | 0 |
| Årets hævninger | -155.623 | 0 |
| Værdireguleringer 30. juni 2017 | <u>10.998</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | <u>10.998</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|------------------------------|-----------|-------------------------|-------------|----------------|
| Tandlægerne Nørrebrogade I/S | København | 50% | 112.618 | 333.241 |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2016 | 50.000 | -175.040 | -125.040 |
| Årets resultat | 0 | 186.078 | 186.078 |
| Egenkapital 30. juni 2017 | 50.000 | 11.038 | 61.038 |

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 50.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

8 Hensættelse til udskudt skat

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|---------------|---------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 48.000 | 42.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 14.000 | 3.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | -8.000 | -6.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -16.916 | -70.004 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 31.004 |
| | 37.084 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 31.004 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 31.004 |

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Langfristet gæld til pengeinstitut | | |
| Mellem 1 og 5 år | 1.140.000 | 2.945.000 |
| Langfristet del | <u>1.140.000</u> | <u>2.945.000</u> |
| Inden for 1 år | <u>380.000</u> | <u>380.000</u> |
| | <u>1.520.000</u> | <u>3.325.000</u> |

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Majbritt Lassesen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Indtægten ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, når fakturering finder sted.

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af teknisk arbejde og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger udover løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år. Afskrivningsperioden er en vurdering af den forventede brugstid, selskabets indtjenningsevne samt markedstendenser i selskabets branche.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.