

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: Maj-Britt Pia Lassesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TANDLÆGE MAJBRITT LASSESEN ApS

Nørrebrogade 63

2200 København N

CVR-nr.: 36538090

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Maj-Britt Pia Lassenen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2019

Direktion

Maj-Britt Pia Lassesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TANDLÆGE MAJBRIIT LASSESEN ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TANDLÆGE MAJBRIIT LASSESEN ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 31.05.2019

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

Årets resultat er et underskud på 59 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017 (6.</u> <u>mdr.)</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(23.093)	(119.117)
Personaleomkostninger	1	(750.560)	(471.059)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(232.283)</u>	<u>(116.142)</u>
Driftsresultat		(1.005.936)	(706.318)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.023.139	687.477
Andre finansielle indtægter	3	2.719	2.800
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(80.824)</u>	<u>(72.133)</u>
Resultat før skat		(60.902)	(88.174)
Skat af årets resultat	5	<u>2.039</u>	<u>18.810</u>
Årets resultat		<u>(58.863)</u>	<u>(69.364)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(58.863)</u>	<u>(69.364)</u>
		<u>(58.863)</u>	<u>(69.364)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 (6. mdr.) kr.
Goodwill		1.210.948	1.318.581
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.210.948	1.318.581
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.312	286.962
Materielle anlægsaktiver	7	162.312	286.962
Kapitalandele i associerede virksomheder		341.926	405.516
Finansielle anlægsaktiver	8	341.926	405.516
Anlægsaktiver		1.715.186	2.011.059
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	30.685
Andre tilgodehavender		18.492	24.412
Tilgodehavender		18.492	55.097
Likvide beholdninger		0	10.213
Omsætningsaktiver		18.492	65.310
Aktiver		1.733.678	2.076.369

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017 (6.</u> <u>mdr.)</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(117.189)	(58.326)
Egenkapital		(67.189)	(8.326)
Udskudt skat		11.267	18.306
Hensatte forpligtelser		11.267	18.306
Bankgæld		993.500	1.142.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	993.500	1.142.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	198.000	252.000
Bankgæld		481.149	489.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	93.713
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		52.030	40.735
Anden gæld		39.921	48.366
Kortfristede gældsforpligtelser		796.100	924.389
Gældsforpligtelser		1.789.600	2.066.389
Passiver		1.733.678	2.076.369

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	50.000	(58.326)	(8.326)
Årets resultat	0	(58.863)	(58.863)
Egenkapital ultimo	50.000	(117.189)	(67.189)

Noter

	2018	2017 (6.
	kr.	mdr.)
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	673.864	426.979
Pensioner	72.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	2.922	5.497
Andre personaleomkostninger	1.774	2.583
	750.560	471.059
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017 (6.
	kr.	mdr.)
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	107.633	53.817
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	124.650	62.325
	232.283	116.142
	2018	2017 (6.
	kr.	mdr.)
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	2.719	2.800
	2.719	2.800
	2018	2017 (6.
	kr.	mdr.)
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	80.824	72.133
	80.824	72.133

Noter

	2018	2017 (6.
	kr.	mdr.)
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(7.039)	(18.778)
Regulering vedrørende tidligere år	5.000	(32)
	<u>(2.039)</u>	<u>(18.810)</u>
		Goodwill
		<u>kr.</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.614.500</u>
Kostpris ultimo		<u>1.614.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		(295.919)
Årets nedskrivninger		<u>(107.633)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(403.552)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>1.210.948</u>
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		<u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>623.250</u>
Kostpris ultimo		<u>623.250</u>
Af- og nedskrivninger primo		(336.288)
Årets nedskrivninger		<u>(124.650)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(460.938)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>162.312</u>

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Opskrivninger primo	405.516
Andel af årets resultat	1.023.139
Tilbageførsel af opskrivninger	<u>(1.086.729)</u>
Opskrivninger ultimo	<u>341.926</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>341.926</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: Tandlægerne Nørrebrogade I/S	København	I/S	50,0	586.304	2.058.777

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 (6. mdr.) kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	<u>198.000</u>	<u>252.000</u>	<u>993.500</u>
	<u>198.000</u>	<u>252.000</u>	<u>993.500</u>

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 tilgodehavender 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 nominel værdi.