

## **Sjællands Dentalservice ApS**

Metalbuen 38  
2750 Ballerup  
CVR-nr. 54379412

## **Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.02.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Flemming Julin Hansen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Sjællands Dentservice ApS  
Metalbuen 38  
2750 Ballerup

CVR-nr.: 54379412  
Hjemsted: Ballerup  
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

### Direktion

Flemming Hansen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Sjællands Dentalservice 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. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15.02.2018

### Direktion

Flemming Hansen  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Sjællands Dentalservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sjællands Dentalservice ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 15.02.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter ejendomsudlejning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.671 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. september 2017 udgør 28.962 t.kr.

På baggrund af den øjeblikkelige markedsmæssige situation vurderer direktionen, at driftsresultatet for selskabet er tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb afhændet en ejendom og i den forbindelse konstateret en regnskabsmæssig avance. Ejendommens overtagelsesdag er pr. 1.12.2017, hvor også salgsprovenuet er indgået på selskabets bankkonto.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.266.777</b>	<b>487</b>
Af- og nedskrivninger		(184.226)	(364)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.082.551</b>	<b>123</b>
Andre finansielle indtægter		636.450	409
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.719.001</b>	<b>532</b>
Skat af årets resultat	1	(48.184)	(75)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.670.817</b>	<b>457</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000
Overført resultat		1.170.817	(543)
		<b>1.670.817</b>	<b>457</b>

**Balance pr. 30.09.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		945.129	9.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.526	11
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>955.655</b>	<b>9.205</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		150.000	150
Andre tilgodehavender		1.709.050	1.727
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>1.859.050</b>	<b>1.877</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.814.705</b>	<b>11.082</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.335	10
Andre tilgodehavender		11.688.681	80
Tilgodehavende selskabsskat		2.554	95
<b>Tilgodehavender</b>		<b>11.701.570</b>	<b>185</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.844	31
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>30.844</b>	<b>31</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.523.614</b>	<b>17.370</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>26.256.028</b>	<b>17.586</b>
<b>Aktiver</b>		<b>29.070.733</b>	<b>28.668</b>



**Balance pr. 30.09.2017**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført overskud eller underskud	28.262.152	27.092
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>1.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>28.962.152</u></b>	<b><u>28.292</u></b>
Skyldig selskabsskat	40.000	49
Anden gæld	<u>68.581</u>	<u>327</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>108.581</u></b>	<b><u>376</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>108.581</u></b>	<b><u>376</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>29.070.733</u></b>	<b><u>28.668</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2016/17**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	27.091.335	1.000.000	28.291.335
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.000.000)	(1.000.000)
Årets resultat	0	1.170.817	500.000	1.670.817
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>28.262.152</b>	<b>500.000</b>	<b>28.962.152</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	49.000	75
Regulering vedrørende tidligere år	(816)	0
	<b>48.184</b>	<b>75</b>
		<b>Andre</b>
		<b>anlæg,</b>
		<b>drifts-</b>
	<b>Grunde og</b>	<b>materiel og</b>
	<b>bygninger</b>	<b>inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	12.627.146	10.526
Tilgange	2.492.555	0
Afgange	(11.507.525)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.612.176</b>	<b>10.526</b>
Af- og nedskrivninger primo	(3.432.926)	0
Årets afskrivninger	(184.226)	0
Tilbageførsel ved afgange	950.105	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.667.047)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>945.129</b>	<b>10.526</b>
		<b>Kapital-</b>
		<b>andele i</b>
		<b>associerede</b>
		<b>virk-</b>
		<b>somheder</b>
		<b>Andre</b>
		<b>tilgode-</b>
		<b>havender</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	150.000	1.727.050
Afgange	0	(18.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>1.709.050</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>1.709.050</b>

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets omkostninger til drift af selskabets udlejningsejendomme.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

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

Produktionsejendomme	20 år
Beboelsesejendomme	50 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 måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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