



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Tandlæge Paul E. Matzen ApS

Vilvordevej 61, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 70 24 12 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Paul E. Matzen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tandlæge Paul E. Matzen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 14. maj 2019

Direktion

Paul E. Matzen
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tandlæge Paul E. Matzen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Paul E. Matzen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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, 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 revisorerets Ethiske 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.

København, den 14. maj 2019

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne8201



Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Paul E. Matzen ApS
Vilvordevej 61
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 70 24 12 18
Stiftet: 30. oktober 1982
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Paul E. Matzen, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive tandlægevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.722.456 kr. mod 1.653.174 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 156.872 kr. mod -267.102 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.722.456	1.653.174
1 Personaleomkostninger	-1.719.834	-1.794.977
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-25.417</u>	<u>-68.890</u>
Driftsresultat	-22.795	-210.693
3 Andre finansielle indtægter	9.341	19.662
4 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-89.548</u>	<u>-76.071</u>
Resultat før skat	-103.002	-267.102
5 Skat af årets resultat	<u>259.874</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>156.872</u>	<u>-267.102</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	156.872	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-267.102</u>
Disponeret i alt	<u>156.872</u>	<u>-267.102</u>



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	2.027.608	2.045.291
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.203	30.937
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.050.811</u>	<u>2.076.228</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.050.811</u>	<u>2.076.228</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.554	142.779
Tilgodehavende selskabsskat	<u>0</u>	<u>1.121</u>
Tilgodehavender i alt	<u>44.554</u>	<u>143.900</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>262.093</u>	<u>286.541</u>
Værdipapirer i alt	<u>262.093</u>	<u>286.541</u>
Likvide beholdninger	<u>79.311</u>	<u>90.533</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>490.958</u>	<u>625.974</u>
Aktiver i alt	<u>2.541.769</u>	<u>2.702.202</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Reserve for opskrivninger	1.368.537	1.368.537
10 Overført resultat	-2.347	-159.219
Egenkapital i alt	1.566.190	1.409.318
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	69.005	330.000
Hensatte forpligtelser i alt	69.005	330.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	536.636	582.510
Langfristede gældsforpligtelser i alt	536.636	582.510
Gæld til pengeinstitutter	0	17
Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.150	9.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.977	59.816
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	53.453	53.109
Anden gæld	247.519	258.055
Periodeafgrænsningsposter	36.839	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	369.938	380.374
Gældsforpligtelser i alt	906.574	962.884
Passiver i alt	2.541.769	2.702.202

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter



Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.354.224	1.559.171
Pensioner	0	11.664
Andre omkostninger til social sikring	24.343	28.430
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>341.267</u>	<u>195.712</u>
	<u>1.719.834</u>	<u>1.794.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	17.683	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.734</u>	<u>68.890</u>
	<u>25.417</u>	<u>68.890</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter	2.389	2.551
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	<u>6.952</u>	<u>17.111</u>
	<u>9.341</u>	<u>19.662</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>89.548</u>	<u>76.071</u>
	<u>89.548</u>	<u>76.071</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-260.995	0
Regulering af tidligere års skat	<u>1.121</u>	<u>0</u>
	<u>-259.874</u>	<u>0</u>



Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2018	<u>1.207.599</u>	<u>1.207.599</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.207.599</u>	<u>1.207.599</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	<u>1.793.391</u>	<u>1.793.391</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>1.793.391</u>	<u>1.793.391</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-955.699	-955.699
Årets afskrivninger	<u>-17.683</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-973.382</u>	<u>-955.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>2.027.608</u>	<u>2.045.291</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	<u>842.963</u>	<u>842.963</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>842.963</u>	<u>842.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-812.026	-743.136
Årets afskrivninger	<u>-7.734</u>	<u>-68.890</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-819.760</u>	<u>-812.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>23.203</u>	<u>30.937</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
9. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	<u>1.368.537</u>	<u>1.368.537</u>
	<u>1.368.537</u>	<u>1.368.537</u>



Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-159.219	107.883
Årets overførte overskud eller underskud	<u>156.872</u>	<u>-267.102</u>
	<u>-2.347</u>	<u>-159.219</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I selskabets ejerlejligheder Rørsangersvej 4 A er der tinglyst:

Lejlighed nr. 1

Realkreditpantebrev til Nykredit på kr. 934.000

Ejerpantebrev på kr. 150.000

Lejlighed nr. 2

Realkreditpantebrev til Nykredit på kr. 567.000

Ejerlejlighederne er på balancedagen bogført til en værdi på kr. 2.027.608

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen kendte eventualforpligtelser pr. statusdagen.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Paul E. Matzen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabsloven §32.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Grunde og bygninger, der foretages hvert år omvurdering til dagsværdi på grundlag af en ekstern vurdering.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	35%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter, kontantbeholdninger samt kortfristede værdipapir med en løbetid på under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Paul Erik Matzen

Direktør

Serienummer: CVR:70241218-RID:20982702

IP: 83.91.xxx.xxx

2019-05-16 21:12:48Z

NEM ID 

Henrik W. Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:15915641-RID:1125315583328

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-05-20 06:41:26Z

NEM ID 

Paul Erik Matzen

Dirigent

Serienummer: CVR:70241218-RID:20982702

IP: 83.91.xxx.xxx

2019-05-20 19:17:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EE4HA-WCU0D-WJL1O-Y21TH-B1G2O-HDN1X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>