



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

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020.

Paul E. Matzen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 15. juni 2020

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 2019 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 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 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.

Vi henviser til selskabets ledelsesberetning vedrørende omtale af efterfølgende begivenheder.

København, den 15. juni 2020

Christensen Kjarulff

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 1.679.172 kr. mod 1.617.457 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 269.169 kr. mod 156.872 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus/COVID-19 giver udfordringer og risici for virksomheden.

Coronavirus/COVID-19 har eller kan have en væsentlig påvirkning på mængden af såvel danske som udenlandske kunder, bl.a. som følge af de anbefalinger og påbud der gives fra politisk hold. På baggrund af den store usikkerhed Coronavirus/COVID-19 har skabt og usikkerheden om situationens varighed, er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af Coronakrisen. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til omsætning og resultat før skat.

Indtil videre er det dog ledelsens vurdering, at selskabet har den fornødne likviditet og kreditfaciliteter til at kunne fortsætte driften.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.679.172	1.617.457
1 Personaleomkostninger	-1.260.302	-1.614.835
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.481	-25.417
Driftsresultat	395.389	-22.795
3 Andre finansielle indtægter	5.123	9.341
4 Øvrige finansielle omkostninger	-55.423	-89.548
Resultat før skat	345.089	-103.002
5 Skat af årets resultat	-75.920	259.874
Årets resultat	269.169	156.872
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	269.169	156.872
Disponeret i alt	269.169	156.872



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	2.009.925	2.027.608
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.405	23.203
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.027.330</u>	<u>2.050.811</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.027.330</u>	<u>2.050.811</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	105.000	105.000
Varebeholdninger i alt	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.364	44.554
Tilgodehavender i alt	<u>73.364</u>	<u>44.554</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	275.953	262.093
Værdipapirer i alt	<u>275.953</u>	<u>262.093</u>
Likvide beholdninger	166.057	79.311
Omsætningsaktiver i alt	<u>620.374</u>	<u>490.958</u>
Aktiver i alt	<u>2.647.704</u>	<u>2.541.769</u>



Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Reserve for opskrivninger	1.368.537	1.368.537
10 Overført resultat	266.822	-2.347
Egenkapital i alt	1.835.359	1.566.190
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	144.925	69.005
Hensatte forpligtelser i alt	144.925	69.005
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	488.424	536.636
Langfristede gældsforpligtelser i alt	488.424	536.636
Gæld til pengeinstitutter	17	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.745	9.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.973	22.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	58.506	53.453
Anden gæld	90.755	247.519
Periodeafgrænsningsposter	0	36.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	178.996	369.938
Gældsforpligtelser i alt	667.420	906.574
Passiver i alt	2.647.704	2.541.769

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter



Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.137.975	1.505.300
Andre omkostninger til social sikring	22.014	20.178
Personalemkostninger i øvrigt	<u>100.313</u>	<u>89.357</u>
	<u>1.260.302</u>	<u>1.614.835</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	17.683	17.683
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>5.798</u>	<u>7.734</u>
	<u>23.481</u>	<u>25.417</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter	2.273	2.389
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	<u>2.850</u>	<u>6.952</u>
	<u>5.123</u>	<u>9.341</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>55.423</u>	<u>89.548</u>
	<u>55.423</u>	<u>89.548</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	75.920	-260.995
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>1.121</u>
	<u>75.920</u>	<u>-259.874</u>



Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	<u>1.207.599</u>	<u>1.207.599</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>1.207.599</u>	<u>1.207.599</u>
Opskrivninger 1. januar 2019	<u>1.793.391</u>	<u>1.793.391</u>
Opskrivninger 31. december 2019	<u>1.793.391</u>	<u>1.793.391</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-973.382	-955.699
Årets afskrivninger	<u>-17.683</u>	<u>-17.683</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-991.065</u>	<u>-973.382</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.009.925</u>	<u>2.027.608</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	<u>842.963</u>	<u>842.963</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>842.963</u>	<u>842.963</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-819.760	-812.026
Årets afskrivninger	<u>-5.798</u>	<u>-7.734</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-825.558</u>	<u>-819.760</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>17.405</u>	<u>23.203</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<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 2019	<u>1.368.537</u>	<u>1.368.537</u>
	<u>1.368.537</u>	<u>1.368.537</u>



Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	-2.347	-159.219
Årets overførte overskud eller underskud	<u>269.169</u>	<u>156.872</u>
	<u>266.822</u>	<u>-2.347</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

Ejerlejlighederne er på balancedagen bogført til en værdi på kr. 2.009.925.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Virksomheden har med virkning fra 1. september implementeret lov nr. 60. af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelsen af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelsen af feriepengeforpligtelser.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen væsentlig beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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 dat tervirksomheder 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.



Anvendt regnskabspraksis

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 smat 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.



Anvendt regnskabspraksis

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

2020-06-17 16:06:01Z

NEM ID 

Henrik W. Jørgensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1125315583328

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-06-18 06:28:53Z

NEM ID 

Paul Erik Matzen

Dirigent

Serienummer: CVR:70241218-RID:20982702

IP: 83.91.xxx.xxx

2020-06-20 10:01:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 63WZ0-ZPOXZ-HGC8C-TXEKO-UZIXZ-I6OQE

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 tidsstempet 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>