



# Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS

Øvej 2, 3550 Slangerup

CVR-nr. 27 96 17 70

## Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018.

Wenche Alexandrakis  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tandlæge Wenche Alexandrakis 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 19. december 2018

**Direktion**



Wenche Alexandrakis

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 revisors 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 19. december 2018

#### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 6 11 90 40

  
Michael Markussen  
Statsautoriseret revisor  
mne34295

  
Ole Marquard  
Registreret revisor  
mne625

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS Øvej 2 3550 Slangerup
	CVR-nr.: 27 96 17 70
	Stiftet: 18. marts 2005
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Wenche Alexandrakis
<b>Revisor</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	Tandlægeholdingselskabet Wenche Alexandrakis ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af tandlægeklinik

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -272 t.kr. mod -258 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 586 t.kr. mod 246 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Kapitalberedskab:

Selskabets egenkapital udgør pr 30. juni 2018 - 121t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening i det kommende år.

Ledelsen har fra dets ultimative ejer og dennes nærtstående, sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tandlæge Wenche Alexandrakis 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. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder overskudsandel af associerede virksomheder, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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.

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

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-271.828</b>	<b>-258.234</b>
2 Personaleomkostninger	-210.447	-708.695
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.973	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-534.248</b>	<b>-966.929</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.226.417	1.294.099
Andre finansielle indtægter	38.363	45.918
Nedskrivning af finansielle aktiver	19.538	91.595
3 Øvrige finansielle omkostninger	-38.062	-168.082
<b>Resultat før skat</b>	<b>712.008</b>	<b>296.601</b>
4 Skat af årets resultat	-126.466	-50.990
<b>Årets resultat</b>	<b>585.542</b>	<b>245.611</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	585.542	245.611
<b>Disponeret i alt</b>	<b>585.542</b>	<b>245.611</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	344.909	0
Materielle anlægsaktiver i alt	344.909	0
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	31.200	7.122
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.200	7.122
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>376.109</b>	<b>7.122</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.206	5.599
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	275.687	153.368
Udskudte skatteaktiver	2.058	40.458
Andre tilgodehavender	34.680	17.230
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	47.329
Tilgodehavender i alt	318.631	263.984
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>318.631</b>	<b>263.984</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>694.740</b>	<b>271.106</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>			
Note		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	<u>-246.546</u>	<u>-832.088</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-121.546</b></u>	<u><b>-707.088</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	347.231	428.053
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.439	40.439
	Selskabsskat	88.066	0
	Anden gæld	<u>342.550</u>	<u>509.702</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>816.286</u>	<u>978.194</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>816.286</b></u>	<u><b>978.194</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>694.740</b></u>	<u><b>271.106</b></u>
1	Virksomhedens kapitalberedskab		
10	Eventualposter		

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Virksomhedens kapitalberedskab</b>		
Selskabet har for regnskabsåret 2017/18 realiseret et resultat på 585 t.kr. og egenkapitalen udgør pr 30. juni 2018--121t.kr. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsen har fra dets ultimative ejer og dennes nærtstående, sikret den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte drift.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	178.980	688.377
Personaleomkostninger i øvrigt	31.467	20.318
	<u>210.447</u>	<u>708.695</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	38.062	168.082
	<u>38.062</u>	<u>168.082</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	88.066	0
Årets regulering af udskudt skat	38.400	50.990
	<u>126.466</u>	<u>50.990</u>

## Noter

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	819.985	819.985
Tilgang i årets løb	396.882	0
Afgang i årets løb	-14.000	0
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>1.202.867</b>	<b>819.985</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-819.985	-819.985
Årets afskrivninger	-51.973	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	14.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-857.958</b>	<b>-819.985</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>344.909</b>	<b>0</b>

### 6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2017	41.356	41.356
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>41.356</b>	<b>41.356</b>
Op- og nedskrivninger primo 1. juli 2017	-34.234	-34.234
Tilbageførsel af tidligere års op- og nedskrivninger	24.078	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-10.156</b>	<b>-34.234</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>31.200</b>	<b>7.122</b>

### 7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,05	0	0	351.103	0	0

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets direktør på t.kr. 351,-

### 8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	-832.088	-1.077.699
Årets overførte overskud eller underskud	<u>585.542</u>	<u>245.611</u>
	<u><b>-246.546</b></u>	<u><b>-832.088</b></u>

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tandlægeholdingselskabet Wenche Alexandrakis ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 85 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.