

Tandlæge Wenche Alexandrakis ApS

Øvej 2, 3550 Slangerup

CVR-nr. 27 96 17 70

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2020.

Wenche Alexandrakis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 9. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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.

København, den 9. december 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Ole Marquard

Registreret revisor
mne6251

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	Wenche Alexandrakis
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	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 -356 t.kr. mod -464 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -117 t.kr. mod 257 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør den 30. juni 2020 18 t.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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
Bruttotab	-356.487	-464.019
2 Personaleomkostninger	-771.500	-478.950
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.698	-56.698
Driftsresultat	-1.184.685	-999.667
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.043.222	1.169.530
Andre finansielle indtægter	27.763	17.364
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	145.930
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.769	-37.168
Resultat før skat	-139.469	295.989
4 Skat af årets resultat	22.394	-38.984
Årets resultat	-117.075	257.005
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	257.005
Disponeret fra overført resultat	-117.075	0
Disponeret i alt	-117.075	257.005

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.513	288.211
Materielle anlægsaktiver i alt	231.513	288.211
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	97.071
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	97.071
Anlægsaktiver i alt	231.513	385.282
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.779	676
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.344	9.949
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	19.180
Udskudte skatteaktiver	12.660	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.694	0
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	191.006
Tilgodehavender i alt	37.477	220.811
Omsætningsaktiver i alt	37.477	220.811
Aktiver i alt	268.990	606.093

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-106.616	10.459
Egenkapital i alt	18.384	135.459
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.040
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.040
Gældsforpligtelser		
Gæld til kapitalinteresser	7.358	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.358	0
Gæld til pengeinstitutter	71.256	261.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	35.000
Selskabsskat	0	116.952
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	28.886	0
Anden gæld	108.106	49.025
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	243.248	462.594
Gældsforpligtelser i alt	250.606	462.594
Passiver i alt	268.990	606.093

1 Virksomhedens kapitalberedskab

8 Eventualposter

Noter

	2019/20	2018/19		
1. Virksomhedens kapitalberedskab				
Selskabet har for regnskabsåret 2019/20 realiseret et resultat på -117 t.kr. og egenkapitalen udgør pr 30. juni 2020 18t.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.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	771.500	478.950		
	771.500	478.950		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
3. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	25.769	37.168		
	25.769	37.168		
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-1.694	28.886		
Årets regulering af udskudt skat	-20.700	10.098		
	-22.394	38.984		
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2020
Direktion	10,05	0	190.006	0
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2019			125.000	125.000
			125.000	125.000

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2019	10.459	-246.546
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-117.075</u>	<u>257.005</u>
	<u>-106.616</u>	<u>10.459</u>

8. 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 28 t.kr.

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

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

PENNEO

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

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

Wenche Hertzman Alexandrakis

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-719037647014

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-12-10 12:56:47Z

NEM ID 

Ole Marquard

Registreret revisor

På vegne af: BUUS JENSEN I/S Statsautoriserede Revis...

Serienummer: PID:9208-2002-2-774174696094

IP: 195.184.xxx.xxx

2020-12-10 13:00:33Z

NEM ID 

Michael Thorngreen Markussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Buus Jensen I/S Statsautoriserede Revis...

Serienummer: PID:9208-2002-2-748242245292

IP: 195.184.xxx.xxx

2020-12-10 13:20:28Z

NEM ID 

Wenche Hertzman Alexandrakis

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-719037647014

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-12-10 13:35:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K5E7V-KV1EY-MSZNI-KF256-BV26J-ZE4AS

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>