

Tandlæge Mary Grace ApS

Kanalens Kvt 168
2620 Albertslund
CVR-nr. 28515650

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.02.2019

Dirigent

Navn: Mary Grace Madolid

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tandlæge Mary Grace ApS
Kanalens Kvt 168
2620 Albertslund

CVR-nr.: 28515650
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mary Grace Madolid, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Tandlæge Mary Grace 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 04.02.2019

Direktion

Mary Grace Madolid
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Tandlæge Mary Grace ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mary Grace ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 revisorerets 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 04.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne11675

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og med investering samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør 782 t.kr. efter skat. Egenkapitalen er opgjort til 1.357 t.kr.

Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste/tab		(6.238)	2.094
Personaleomkostninger	1	0	(1.708)
Af- og nedskrivninger	2	<u>1.200.000</u>	<u>(81)</u>
Driftsresultat		1.193.762	305
Andre finansielle indtægter	3	0	10
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(191.322)</u>	<u>(1)</u>
Resultat før skat		1.002.440	314
Skat af årets resultat	5	<u>(220.970)</u>	<u>(69)</u>
Årets resultat		<u>781.470</u>	<u>245</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Overført resultat		<u>673.470</u>	<u>139</u>
		<u>781.470</u>	<u>245</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	390
Indretning af lejede lokaler		0	58
Materielle anlægsaktiver	7	0	448
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.693.873	0
Finansielle anlægsaktiver	8	1.693.873	0
Anlægsaktiver		1.693.873	448
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	142
Andre tilgodehavender		0	71
Tilgodehavende selskabsskat		16.000	0
Tilgodehavender		16.000	213
Likvide beholdninger		90	400
Omsætningsaktiver		16.090	613
Aktiver		1.709.963	1.061

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.123.235	450
Forslag til udbytte for regnskabsåret		108.000	106
Egenkapital		1.356.235	681
Udskudt skat		0	27
Hensatte forpligtelser		0	27
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	41
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	49
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4
Skyldig selskabsskat		247.984	53
Anden gæld		93.744	206
Kortfristede gældsforpligtelser		353.728	353
Gældsforpligtelser		353.728	353
Passiver		1.709.963	1.061

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	449.765	105.800	680.565
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(105.800)	(105.800)
Årets resultat	0	673.470	108.000	781.470
Egenkapital ultimo	125.000	1.123.235	108.000	1.356.235

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	1.510
Pensioner	0	162
Andre omkostninger til social sikring	0	36
	0	1.708
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	5
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	21
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(1.200.000)	60
	(1.200.000)	81
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	10
	0	10
	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.295	1
Dagsværdireguleringer	189.027	0
	191.322	1
	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	247.984	57
Ændring af udskudt skat	(27.000)	12
Regulering vedrørende tidligere år	(14)	0
	220.970	69

Noter

	Goodwill		
	kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.575.000		
Afgange	<u>(1.575.000)</u>		
Kostpris ultimo	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(1.575.000)		
Tilbageførsel ved afgange	<u>1.575.000</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>		
		Andre	
		anlæg,	
		drifts-	
		materiel og	Indretning
		inventar	af lejede
		kr.	lokaler
		kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	993.510	492.380	
Afgange	<u>(993.510)</u>	<u>(492.380)</u>	
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(603.553)	(433.695)	
Tilbageførsel ved afgange	<u>603.553</u>	<u>433.695</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	<u>1.882.900</u>
Kostpris ultimo	<u>1.882.900</u>
Dagsværdireguleringer	<u>(189.027)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(189.027)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.693.873</u>

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 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 samt immaterielle 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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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