

TANDLÆGE MARY GRACE ApS

Kanalens Kvt 168
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/05/2017

Carl Fuchs
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TANDLÆGE MARY GRACE ApS Kanalens Kvt 168 2620 Albertslund Telefonnummer: 43648980 Fax: 43645030 CVR-nr: 28515650 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank
Revisor	Revisionscentret for læger og tandlæger Vesterbrogade 69, 3 sal 1620 København V DK Danmark CVR-nr: 28842562 P-enhed: 1021401176

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Tandlæge Mary Grace ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen henstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for 2017 ikke skal revideres i lighed med årsrapporten for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Albertslund, den 21/05/2017

Direktion

Mary Grace Madolid

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Mary Grace ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vor 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 revisorerers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance 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 revision- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 21/05/2017

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver tandlægevirksomhed på adressen Kanalens Kvt. 168, 2620 Albertslund.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret:

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsregnskabet.

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet forhold, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af selskabets økonomiske stilling den 31. december 2016.

	2016	2015
Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et resultat på kr.	216.461	9.932
Balancen pr. 31. december udviser en aktivmasse på kr.	731.509	792.772
Og en egenkapital på kr.	435.957	219.496

Forventet udvikling:

Det forventes, at selskabets i indeværende år vil fortsætte den positive udvikling.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Resultatanvendelse:

Årets resultat med tillæg af overførsel fra sidste år, giver følgende beløb til disposition for generalforsamlingen:

	2016	2015
Årets resultat	216.461	9.932
Overført fra andre reserver	94.496	83.622
Til disposition	310.957	93.554
Beløbet foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overført til andre reserver	310.957	93.554
Ialt		310.957
93.554		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i DKK.

Årsrapporten er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning i balancen måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Honorarindtægter:

Indtægter for behandling af patienter indregnes i resultatopgørelsen i takt med fakturering for ydelser kan ske.

Materialeforbrug:

Materialeforbrug omfatter køb af materialer og teknisk arbejde der er forbundet med patientbehandlingen.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne udgifter:

Andre omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og kontorhold m.v.

Af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

Finansiering:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt renter vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat:

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst beregnet med 23,5% udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivning af selskabets immaterielle anlægsaktiver er baseret på et skøn over de enkelte aktivgruppers brugstider og beregnes lineært:

Goodwill	10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar med fradrag af forventet scrapværdi afskrives lineært over aktivernes forventede levetid, som skønnes til 10 år.

Nyanskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er optaget til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning	1	2.718.149	2.598.521
Vareforbrug	2	-197.085	-190.943
Bruttoresultat		2.521.064	2.407.578
Personaleomkostninger	3	-1.588.143	-1.629.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-128.916	-246.450
Andre driftsomkostninger		-540.124	-513.289
Resultat af ordinær primær drift		263.881	18.369
Andre finansielle indtægter	5	10.881	9.092
Andre finansielle omkostninger		-5.987	-9.927
Ordinært resultat før skat		268.775	17.534
Skat af årets resultat		-52.314	-6.660
Årets resultat		216.461	10.874
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		216.461	
I alt		216.461	10.874

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		211.808	263.341
Indretning af lejede lokaler		32.924	44.663
Materielle anlægsaktiver i alt	7	244.732	308.004
Anlægsaktiver i alt		244.732	308.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.518	244.257
Tilgodehavender i alt		168.518	244.257
Likvide beholdninger		318.259	240.511
Omsætningsaktiver i alt		486.777	484.768
Aktiver i alt		731.509	792.772

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		310.957	94.496
Forslag til udbytte			0
Egenkapital i alt		435.957	219.496
Hensættelse til udskudt skat		15.400	22.900
Hensatte forpligtelser i alt		15.400	22.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.244	11.662
Skyldig selskabsskat		68.285	41.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		189.221	185.015
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.402	312.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		280.152	550.376
Gældsforpligtelser i alt		280.152	550.376
Passiver i alt		731.509	792.772

Noter

1. Nettoomsætning

	2016
	kr.
Honorar, sygesikring	588.891
Honorar, patienter	2.164.768
Fondsbidrag, sygesikring	- 35.510
Honorarer i alt	2.718.149

2. Vareforbrug

	2016
	kr.
Materialer og apotekervarer	62.918
Udgift til teknik	134.167
Materialeforbrug i alt	197.085

3. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.696.301	1.696.956
Gagerefusion, offentlige	- 222.244	- 220.947
Regulering skyldige feriepenge	1.058	777
Sociale udgifter m.v.	113.028	152.684
	1.588.143	1.629.470

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	0	105.000
Indretning af lejede lokaler	11.739	28.239
Driftmidler og inventar	66.050	85.398
Tab på debitorer	51.127	27.813
	128.916	293.754

5. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.
Renter pengeinstitutter	0
Renter fra debitorer	10.881
I alt	10.881

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	1.575.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.575.000
Af- og nedskrivning primo	1.575.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.575.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	492.380	853.993
Tilgang	0	14.517
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	492.380	868.510
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 447.717	- 590652
Årets afskrivning	- 11.739	- 66.050
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 459.456	- 656.702
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.924	211.808