

TANDLÆGE MARY GRACE ApS

Kanalens Kvt 168
2620 Albertslund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/05/2016

Mary Grace Madolid
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TANDLÆGE MARY GRACE ApS
Kanalens Kvt 168
2620 Albertslund

Telefonnummer: 43648980
Fax: 43645030

CVR-nr: 28515650
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jyske Bank

Revisor KAJ T JENSEN
Vesterbrogade 69, 3 tv
1620 København V
DK Danmark
CVR-nr: 76629013
P-enhed: 1002497116

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 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 2016 ikke skal revideres i lighed med årsrapporten for 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

København, den 24/05/2016

Direktion

Mary Grace Madolid

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Mary Grace ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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, 24/05/2016

Minna Hartvig
Revisor
KAJ T JENSEN
CVR: 76629013

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 2015.

	2015	2014
Selskabets resultat for regnskabsåret udviser et resultat på kr.	10.874	7.888
Balancen pr. 30. april udviser en aktivmasse på kr.	792.772	799.271
Og en egenkapital på kr.	219.496	283.622

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:

	2015	2014
Årets resultat	10.874	7.888
Overført fra andre reserver	83.622	150.734
Til disposition	94.496	158.622

Beløbet foreslås anvendt således:

Udbytte	0	75.000
Overført til andre reserver	94.496	83.622
I alt	94.496	158.622

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. 12.300 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 23,5%.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1	2.598.521	2.705.402
Vareforbrug	2	-190.943	-267.294
Bruttoresultat		2.407.578	2.438.108
Personaleomkostninger	3	-1.629.470	-1.693.284
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-246.450	-293.754
Andre driftsomkostninger	5	-513.289	-549.012
Resultat af ordinær primær drift		18.369	10.190
Andre finansielle indtægter	6	9.092	9.189
Andre finansielle omkostninger		-9.927	-10.391
Ordinært resultat før skat		17.534	8.988
Skat af årets resultat		-6.660	-1.100
Årets resultat		10.874	7.888
I alt		10.874	7.888

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	105.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	7	0	105.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.341	348.739
Indretning af lejede lokaler		44.663	72.902
Materielle anlægsaktiver i alt	8	308.004	421.641
Anlægsaktiver i alt		308.004	526.641
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.257	197.222
Tilgodehavender i alt		244.257	197.222
Likvide beholdninger		240.511	75.408
Omsætningsaktiver i alt		484.768	272.630
Aktiver i alt		792.772	799.271

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		94.496	83.622
Forslag til udbytte		0	75.000
Egenkapital i alt		219.496	283.622
Hensættelse til udskudt skat		22.900	56.000
Hensatte forpligtelser i alt		22.900	56.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.662	23.875
Skyldig selskabsskat		41.191	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		185.015	184.243
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		312.508	251.531
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		550.376	459.649
Gældsforpligtelser i alt		550.376	459.649
Passiver i alt		792.772	799.271

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	83.622	208.622
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	10.874	10.874
Egenkapital, ultimo	125.000	94.496	219.496

Noter

1. Nettoomsætning

	2015
	kr.
Honorar, sygesikring	547.063
Honorar, patienter	2.084.446
Fondsbidrag, sygesikring	- 32.988
Honorarer i alt	2.598.521

2. Vareforbrug

	2015
	kr.
Materialer og apotekervarer	54.001
Udgift til teknik	136.942
Materialeforbrug i alt	190.943

3. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.696.956	1.693.284
Gagerefusion, offentlige	- 220.947	- 210.612
Regulering skyldige feriepenge	777	753
Sociale udgifter m.v.	152.684	101.727
	1.629.470	1.585.152

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	105.000	157.500
Indretning af lejede lokaler	28.239	49.239
Driftmidler og inventar	85.398	85.398
Tab på debitorer	27.813	1.617
	246.450	293.754

5. Andre driftsomkostninger

	2015
	kr.
Annoncer og reklame	0
Autodrift	30.788
Diverse	- 210
EDB-omkostninger	7.948
Forsikringer og kontingenter (inkl. sygedriftstab)	36.067
Kontorartikler og tryksager	1.293
Kursusudgifter	20.440
Lønsumsafgift	59.610
Lønsumsafgift, årsangivelse afsat	19.009
Omkostninger fællesskab	240.455
Personaleomkostninger	33.181
Porto og gebyrer	14.923
Renhold og vask	5.752
Småanskaffelser og vedligehold inventar	17.720
Reparation og vedligeholdelse lokaler	0
Repræsentation	2.500
Incassoudgifter	1.816
Regnskabsmæssig assistance	10.000
Telefon og internet	11.511
Venteværelse	486
I alt	513.289

6. Andre finansielle indtægter

	2015
	kr.
Renter pengeinstitutter	98
Renter fra debitorer	8.994
I alt	9.092

7. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	1.575.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.575.000
Af- og nedskrivning primo	1.470.000
Årets afskrivning	105.000
Af- og nedskrivning ultimo	1.575.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

8. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.
Anskaffelsessum primo	492.380	853.993
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	492.380	853.993
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	- 419.478	- 505.254
Årets afskrivning	- 28.239	- 85.398
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	- 447.717	- 590.652
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.663	263.341

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er udstedt løsørejerpantebrev på DKK 1.400.000 i goodwill, driftsmateriel og lokaleindretning.

Selskabet hæfter solidarisk for fællesskabets gæld tillige med de øvrige deltagere.