
Tandlæge Majbritt Lassesen ApS

Nørrebrogade 63, 2200 København N

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 2/2 - 30/6)

CVR-nr. 36 53 80 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/10 2016

Maj-Britt Pia Lassesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 2. februar 2015 - 30. juni 2016 5

Balance pr. 30. juni 2016 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. februar 2015 - 30. juni 2016 for Tandlæge Majbritt Lassesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. oktober 2016

Direktion

Maj-Britt Pia Lassesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlæge Majbritt Lassen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlæge Majbritt Lassen ApS for regnskabsåret 2. februar 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. februar 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 17. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlæge Majbritt Lassesen ApS
Nørrebrogade 63
2200 København N
Hjemmeside: www.pasdintand.dk

CVR-nr.: 36 53 80 90
Regnskabsperiode: 2. februar 2015 - 30. juni 2016
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været drift af tandlægeklinik på adressen, Nørrebrogade 63, 2200 København N.

Direktion

Maj-Britt Pia Lassesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank A/S
Kongevejen 356
2840 Holte

Resultatopgørelse

2. februar 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.909.057
Personaleomkostninger		-3.265.009
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-567.564
Resultat før finansielle poster		76.484
Finansielle indtægter		3.050
Finansielle omkostninger		-285.578
Resultat før skat		-206.044
Skat af årets resultat	2	31.004
Årets resultat		-175.040

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	-175.040
	-175.040

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Goodwill		2.960.064
Immaterielle anlægsaktiver		2.960.064
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		947.872
Materielle anlægsaktiver		947.872
Deposita		45.000
Finansielle anlægsaktiver		45.000
Anlægsaktiver		3.952.936
Varebeholdninger		70.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.088
Andre tilgodehavender		9.830
Udskudt skatteaktiv		31.004
Selskabsskat		35.200
Periodeafgrænsningsposter		30.000
Tilgodehavender		287.122
Likvide beholdninger		11.867
Omsætningsaktiver		368.989
Aktiver		4.321.925

Balance pr. 30. juni 2016

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-175.040
Egenkapital	3	-125.040
Langfristet gæld til pengeinstitut		2.945.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.945.000
Kortfristet gæld til pengeinstitut	4	380.000
Kreditinstitutter		540.815
Modtagne forudbetalinger fra kunder		122.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		143.145
Anden gæld		315.177
Kortfristede gældsforpligtelser		1.501.965
Gældsforpligtelser		4.446.965
Passiver		4.321.925
Going concern	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital og det er ledelsens vurdering, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via driften i de kommende år. Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015/16</u> DKK
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-31.004
	<u>-31.004</u>

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 2. februar	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-175.040	-175.040
Egenkapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>-175.040</u>	<u>-125.040</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter à nominelt DKK 50.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u> DKK
Langfristet gæld til pengeinstitut	
Mellem 1 og 5 år	2.945.000
Langfristet del	<u>2.945.000</u>
Inden for 1 år	<u>380.000</u>
	<u>3.325.000</u>

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode til d. 1. april 2020	675.000
------------------------------------------------------------	---------

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlæge Majbritt Lassesen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Regnskabspraksis

Omkostninger til teknik og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af teknisk arbejde og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder personaleomkostninger udover løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 15 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er indregnet til en konstant værdi i årsrapporten, da beholdningen varierer ubetydeligt med hensyn til omfang, værdi og sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.