

Tandlæge Maja Glavas ApS
Buddinge Hovedgade 126
2860 Søborg

CVR-nr. 36 54 55 18

Årsrapport for
1. juli 2016 - 30. juni 2017
(Selskabets 2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6 / 10 2017

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tandlæge Maja Glavas ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 6. oktober 2017

Direktion:

Maja Glavas



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlæge Maja Glavas ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Maja Glavas ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vedrørende 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.

Aarhus, den 6. oktober 2017

Aros statsautoriserede revisorer I/S
CVR-nr. 29690065


Villy Rabe Bech Moustén
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Tandlæge Maja Glavas ApS
Buddinge Hovedgade 126
2860 Søborg

CVR nr.: 36 54 55 18

Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion:

Maja Glavas

Revisor:

Aros statsautoriserede revisorer I/S
Værkmestergade 3, 4. sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Tandlæge Maja Glavas ApS er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 kan resultatopgørelsens øverste poster sammendrages til posten ”Bruttofortjeneste”.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre og andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Gager og 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.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse, forbrug af el, varme samt skatter og forsikringer, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til gager, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds indtjeningsprofil og markedsposition set i forhold til branchen i øvrigt.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver der omfatter rettigheder, måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over 20 år, med scrapværdi på 80 %.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til udskudt skat.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		2.882.735	3.740.798
Personaleomkostninger	2	2.522.591	3.212.853
Resultat før afskrivninger		360.144	527.945
Afskrivninger		233.357	180.663
Resultat af primær drift		126.787	347.282
Finansielle indtægter	3	5.700	5.611
Finansielle omkostninger	4	234.555	288.536
Resultat før skat		-102.069	64.357
Skat af årets resultat	5	-20.679	14.159
Årets resultat		-81.390	50.198
Resultatdisponering			
Årets resultat		-81.390	50.198
Overført fra tidligere år		198	0
Til disposition		-81.192	50.198
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		0	50.000
Overført til næste år		-81.192	198
I alt		-81.192	50.198

Balance 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		DKK	DKK
Aktiver			
Goodwill		1.806.062	1.907.812
Andre immaterielle anlægsaktiver		799.425	807.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.605.487	2.715.312
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.016.956	666.796
Materielle anlægsaktiver i alt		1.016.956	666.796
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		3.637.443	3.397.108
Varebeholdninger		100.000	100.000
Varebeholdninger i alt		100.000	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		198.488	231.177
Igangværende arbejder for fremmed regning		67.261	21.051
Udskudt skatteaktiv		6.520	0
Tilgodehavender i alt		272.269	252.228
Likvide beholdninger		4.587	0
Likvide beholdninger i alt		4.587	0
Omsætningsaktiver i alt		376.856	352.228
Aktiver i alt		4.014.299	3.749.336

Balance 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Forslag til udbytte	6	0	50.000
Overført overskud	6	-81.192	198
Egenkapital i alt		-31.192	100.198
Hensættelse til udskudt skat		0	14.159
Hensatte forpligtelser i alt		0	14.159
Kreditinstitutter	7	1.161.547	951.430
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.161.547	951.430
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		282.000	282.000
Gæld til pengeinstitutter		1.230.083	936.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.358	108.941
Anden gæld		1.220.503	1.355.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.883.944	2.683.549
Gældsforpligtelser i alt		4.045.491	3.634.979
Passiver i alt		4.014.299	3.749.336

Noter til årsrapporten

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik samt hermed beslægtede aktiviteter.

2	Personaleomkostninger	2016/17	2015/16
	Gager og lønninger	2.082.431	2.693.701
	Pensioner	235.066	269.575
	Andre omkostninger til social sikring	43.708	45.653
	Øvrige personaleomkostninger	161.386	203.924
	Personaleomkostninger i alt	2.522.591	3.212.853

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 8.

3	Finansielle indtægter	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	5.700	5.611
	Finansielle indtægter i alt	5.700	5.611

4	Finansielle omkostninger	2016/17	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	234.555	288.536
	Finansielle omkostninger i alt	234.555	288.536

5	Skat af årets resultat	2016/17	2015/16
	Årets aktuelle skat	0	0
	Årets udskudte skat	-20.679	14.159
	Skat af årets resultat i alt	-20.679	14.159

Noter til årsrapporten

6	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	198	50.000	100.198
	Betalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
	Årets resultat	0	-81.390	0	-81.390
	Egenkapital ultimo	50.000	-81.192	0	-31.192

7	Kreditinstitutter	2016/17	2015/16
	Kreditinstitutter	1.443.547	1.233.430
	Overført til kortfristet gæld	-282.000	-282.000
	Kreditinstitutter i alt	1.161.547	951.430

Af den langfristede gæld forfalder DKK 175.000 til betaling efter 5 år