

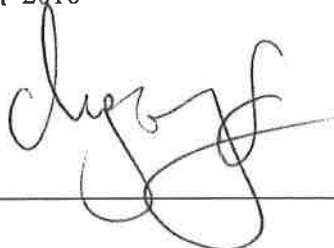
Tandlæge Maja Glavas ApS
Buddinge Hovedgade 126
2860 Søborg

CVR-nr. 36 54 55 18

Årsrapport for
18. februar 2015 - 30. juni 2016
(Selskabets 1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/9 2016

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 18. februar - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. februar 2015 - 30. juni 2016 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. september 2016

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 18. februar 2015 - 30. juni 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 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 30. september 2016

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: 18.02 - 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.

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

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

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
Andre værdipapirer og kapitalandele	
Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.	

Varebeholdninger

Varebeholdninger indgår med et fast beløb.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.

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 18. februar - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.740.798
Personaleomkostninger	1	<u>3.212.853</u>
Resultat før afskrivninger		527.945
Afskrivninger		<u>180.663</u>
Resultat af primær drift		347.282
Finansielle indtægter	2	5.611
Finansielle omkostninger	3	<u>288.536</u>
Resultat før skat		64.357
Skat af årets resultat	4	<u>14.159</u>
Årets resultat		<u>50.198</u>
Resultatdisponering		
Årets resultat		<u>50.198</u>
Til disposition		<u>50.198</u>
Forslag til resultatdisponering		
Udlodning af udbytte		50.000
Overført til næste år		<u>198</u>
I alt		<u>50.198</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		<u>1.907.812</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.907.812</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>666.796</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>666.796</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		807.500
Deposita		<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>822.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.397.108</u>
Varebeholdninger		<u>100.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.177
Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>21.051</u>
Tilgodehavender i alt		<u>252.228</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>352.228</u>
Aktiver i alt		<u>3.749.336</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital	5	50.000
Forslag til udbytte	5	50.000
Overført overskud	5	<u>198</u>
Egenkapital i alt		<u>100.198</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>14.159</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>14.159</u>
Kreditinstitutter	6	<u>951.430</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>951.430</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		282.000
Gæld til pengeinstitutter		936.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		108.941
Anden gæld		<u>1.355.662</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.683.549</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.634.979</u>
Passiver i alt		<u>3.749.336</u>

Noter til årsrapporten

Selskabets aktivitet og økonomiske udvikling

Selskabets hovedaktivitet er drift af lægepraksis samt hermed beslægtede aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har levet op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

1	Personaleomkostninger	2015/16
	Gager og lønninger	2.693.701
	Pensioner	269.575
	Andre omkostninger til social sikring	45.653
	Øvrige personaleomkostninger	203.924
	Personaleomkostninger i alt	3.212.853
2	Finansielle indtægter	2015/16
	Øvrige finansielle indtægter	5.611
	Finansielle indtægter i alt	5.611
3	Finansielle omkostninger	2015/16
	Øvrige finansielle omkostninger	288.536
	Finansielle omkostninger i alt	288.536
4	Skat af årets resultat	2015/16
	Årets aktuelle skat	0
	Årets udskudte skat	14.159
	Skat af årets resultat i alt	14.159

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Virksomheds- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	Egenkapital i alt
	Saldo primo	50.000	0	0	50.000
	Årets resultat	0	50.198	0	50.198
	Årets udbytte	0	-50.000	50.000	0
	Egenkapital ultimo	50.000	198	50.000	100.198

6	Kreditinstitutter	2015/16
	Kreditinstitutter	1.233.430
	Overført til kortfristet gæld	-282.000
	Kreditinstitutter i alt	951.430