

TANDLÆGE MAJA GLAVAS ApS

Buddinge Hovedgade 126
2860 Søborg

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2020

Maja Glavas
Dirigent

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 MAJA GLAVAS ApS
Buddinge Hovedgade 126
2860 Søborg

CVR-nr: 36545518
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor LUNI REVISIONS ANPARTSSELSKAB
Farum Hovedgade 44
3520 Farum
DK Danmark

CVR-nr: 28970641
P-enhed: 1011628024

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for TANDLÆGE MAJA GLAVAS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Gladsaxe, den 30/11/2020

Direktion

Maja Glavas Saftis

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Tandlæge Maja Glavas ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet - se foranstående indholdsfortegnelse - pr. 30. juni 2020 for Tandlæge Maja Glavas ApS, ud fra oplysninger, vi har modtaget fra Dem.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og FSR - danske revisors etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af opgørelsen, 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.

Farum, 30/11/2020

Vita Gunborg , mne7492
Godkendt revisor
LUNI REVISIONS ANPARTSSELSKAB
CVR: 28970641

Ledelsesberetning

Selskabets væsentlige aktiviteter:

Selskabets driver tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Regnskabet er udarbejdet som going concern jf. note.

Begivenheder efter regnskabets afslutning:

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med den nye årsregnskabslovs bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har undladt at vise omsætning, eftersom ledelsen er af den opfattelse at dette er til skade for selskabet. Som følge heraf anvender selskabet lovens § 32 om sammendrag af posterne netto-omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger, hvorved bruttoresultatet fremkommer.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning (vises ikke - se ovenfor):

Nettoomsætningen ved salg af behandlinger indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang.

Eksterne omkostninger (vises ikke - se ovenfor):

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, distribution, salg, reklame, administration, m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret (fuld periodisering). Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

- Goodwill 20 år.
- Andre immaterielle anlægsaktiver 20 år med scrapværdi på 80%
- Driftsmateriel og inventar 3-10 år

Små aktiver med kostpris under kr. 14.100 pr. enhed afskrives over resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Endvidere udgiftsføres driftsmidler med levetid under 3 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger (materialelager) værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes efter individuel vurdering til de værdier, som de skønnes at indbringe, herunder nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder optages til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter medtaget under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt deposita.

Selskabsskat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat medtages i balancen med fradrag af årets betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes af midlertidige positive forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat beregnes på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der for regnskabsåret er gældende.

For indeværende år er skattesatsen 22 %.

Gældsforpligtelser:

Kortfristet gæld medtages til den værdi, som forpligtelsen kan indfries til, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Udbytte til aktionærer:

Udbytte, der forventes udbetalt for året, optages under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.016.478	2.361.911
Personaleomkostninger	1	-1.863.995	-2.069.015
Lønninger		-1.588.785	-1.611.755
Pensioner		-234.811	-262.529
Andre omkostninger til social sikring		-40.399	-37.378
Andre personaleomkostninger		0	-157.353
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-250.478	-246.152
Resultat af ordinær primær drift		-97.995	46.743
Andre finansielle indtægter		7.800	8.700
Øvrige finansielle omkostninger		-117.934	-245.639
Ordinært resultat før skat		-208.129	-190.196
Skat af årets resultat		0	40.066
Andre skatter		43.960	0
Årets resultat		-164.169	-150.130
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-164.169	-173.754
I alt		-164.169	-150.130

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		775.200	783.275
Goodwill		1.500.812	1.602.562
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.276.012	2.385.837
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		856.833	954.225
Materielle anlægsaktiver i alt		856.833	954.225
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		3.147.845	3.355.062
Råvarer og hjælpematerialer		51.920	100.000
Varebeholdninger i alt		51.920	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.065	159.849
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.587	48.001
Udskudte skatteaktiver		72.032	28.072
Periodeafgrænsningsposter		0	1.126
Tilgodehavender i alt		233.684	237.047
Likvide beholdninger		6.863	0
Omsætningsaktiver i alt		292.467	337.047
Aktiver i alt		3.440.312	3.692.109

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-337.923	-173.754
Egenkapital i alt		-287.923	-123.754
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Kreditinstitutter i øvrigt		1.126.336	1.261.092
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.126.336	1.261.092
Gæld til banker		1.157.507	1.191.269
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.400	1.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.116	81.528
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		334.811	224.832
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.063.065	1.055.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.601.899	2.554.771
Gældsforpligtelser i alt		3.728.235	3.815.863
Passiver i alt		3.440.312	3.692.109

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Løn og gager	1.588.785	1.611.755
Pensionsbidrag	234.811	262.529
Andre omkostninger til social sikring	40.399	37.378
	1.863.995	1.911.662

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabet ved egen drift, herunder at kunne reetablere kapitalen inden for de kommende år.

Regnskabet er udarbejdet under forudsætning af going concern.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	6