

Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS

Skejbygårdsvej 176
8240 Risskov

Årsrapport
1. marts 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/10/2017

Ali Naghavi
Dirigent

(Urevideret)

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 Ali Naghavi Holding ApS
Skejbygårdsvej 176
8240 Risskov

e-mailadresse: alibetali1984@hotmail.com

CVR-nr: 37513148

Regnskabsår: 01/03/2016 - 30/06/2017

Revisor

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4
9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Direktionen har idag behandlet og vedtaget årsregnskabet samt årsberetningen for 2016/2017.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabpraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25/09/2017

Direktion

Ali Naghavi

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS for perioden 1. marts 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, ledelsesberetning med anvendt regnskabspraksis samt noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som er den faglige standard for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven, Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de for revisor gældende etiske regler herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence samt fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet og til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 25/09/2017

Morten Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål har været at besidde ejerandele i tandlægeselskab. Driften omfatter 50% ejerandel i Tandlægerne Nord-smil I/S, Aalborg.

Økonomisk udvikling

Etablering og drift af virksomhed er forløbet som planlagt.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Forventet udvikling

Driften overdrages pr. 1. juli 2017 til et selvstændigt datterselskab.

Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer hver mere end 5% af selskabskapitalen:

Ali Naghavi, Skejbygårdsvej 176, 8420 Risskov

Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 50 stk. anparter a DKK 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Resultatanvendelse

Årets resultat på DKK 199.342 foreslås disponeret således:

Overført til næste år.....	149.342
Udbytte til anpartshaver.....	50.000

	199.342

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignighed

Der er ikke medtaget sammenligningstal, da der er tale om første regnskabsår.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert 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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoandel af drift af tandlægevirksomhed i I/S regi.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Kursregulering af datterselskabsaktier reguleres som "indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder indgår i årsregnskabet efter den indre værdis metode (equity-metoden). Udbytte fra datterselskaber reguleres over egenkapitalen.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, er medtaget under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 1. mar 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		269.089
Administrationsomkostninger		-10.420
Resultat af ordinær primær drift		258.669
Ordinært resultat før skat		258.669
Skat af årets resultat		-43.802
Andre skatter		-15.525
Årets resultat		199.342
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000
Overført resultat		149.342
I alt		199.342

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.334
Kapitalandele i associerede virksomheder		278.255
Finansielle aktiver i alt	1	311.589
Langfristede aktiver i alt		311.589
Likvide beholdninger		80
Kortfristede aktiver i alt		80
Aktiver i alt		311.669

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		199.342
Egenkapital i alt		249.342
Udskudt skat		15.525
Langfristede forpligtelser i alt		15.525
Skyldig selskabsskat		43.802
Periodeafgrænsningsposter		3.000
Kortfristede forpligtelser i alt		46.802
Forpligtelser i alt		62.327
Passiver i alt		311.669

Noter

1. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	33.334
Afgang	0
Kostpris ultimo	33.334
Nettoopskrivninger primo	0
Andel i årets resultat jf. note	0
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.334

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Nominal kapital	Ejerandel	Egenkapital jf. seneste godkendte årsregnskab	Egenkapital andel
Tandlægerne Nord-Smil Aalborg ApS	50.000	33%	16.667	16.667
Tandlægerne Nord-Smil Randers ApS	50.000	33%	16.667	16.667

2. Oplysning om ejerskab

Koncernforhold

Koncernen består af følgende selskaber:

Moderselskab

Tandlæge Ali Naghavi Holding ApS

Datterselskaber

Tandlægerne Nord-Smil Aalborg ApS

Tandlægerne Nord-Smil Randers ApS