

**Tandlægeselskabet MAPA ApS
Græsted Hovedgade 14
3230 Græsted**

CVR-nummer: 37818453

Årsrapport
22. juni 2016 til 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. november 2017.



Palle Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 22. juni 2016 - 30. juni 2017 for Tandlægeselskabet MAPA ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 22. juni 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 24. oktober 2017

Direktion



Mads Kjærgaard



Palle Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tandlægeselskabet MAPA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlægeselskabet MAPA ApS for perioden 22. juni 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, 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 Ethiske 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.

Frederiksværk, den 24. oktober 2017

Revisorhuset Halsnæs
Registreret revisionsaktieselskab
CVR nr. 20572043



Frank Jørgensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tandlægeselskabet MAPA ApS Græsted Hovedgade 14 3230 Græsted
	CVR-nr.: 37 81 84 53
Direktion	Mads Kjærgaard Palle Christiansen
Pengeinstitut	Bank Nordik
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Ejerforhold	Mads Kjærgaard Holding ApS, Esrum Søvej 26, 3080 Tikøb Tandlægeselskabet Spartan ApS, Spartanvej 3, 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive tandlægeklinik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet MAPA ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider og scrapværdi, svarende til den andel af kostprisen der forventes genindvundet ved udgangen af forventet brugstid.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiverne forventes bibeholdt til de er nedslidte, hvorfor scrapværdien er sat til kr. 0.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

2016/17
DKK

22. juni 2016 til 30. juni 2017

Bruttofortjeneste	887.822
1 Personaleomkostninger	-691.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-208.332
Driftsresultat	-12.359
Andre finansielle indtægter	8.700
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-51.391
Andre finansielle omkostninger	-850
Resultat før skat	-55.900
Årets resultat	-55.900
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-55.900
Disponeret I alt	-55.900

Balance pr. 30. juni 2017

	2017 DKK
Aktiver	
Goodwill	666.667
Immaterielle anlægsaktiver	<u>666.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	374.999
Materielle anlægsaktiver	<u>374.999</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.041.666</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	155.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	59.711
Andre tilgodehavender	12.518
Periodeafgrænsningsposter	11.400
Tilgodehavender	<u>238.853</u>
Likvide beholdninger	<u>19.981</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>258.834</u>
Aktiver	<u><u>1.300.500</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	2017 DKK
Passiver	
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-55.900
	<hr/>
2 Egenkapital	-5.900
	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.753
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.156.137
Anden gæld	114.510
	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	1.306.400
	<hr/>
Gældsforpligtelser i alt	1.306.400
	<hr/>
Passiver	1.300.500
	<hr/> <hr/>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2016/17
DKK

1 Personaleomkostninger

Lønninger	624.727
Pensioner	63.069
Andre omkostninger til social sikring	4.053
Personaleomkostninger i alt	691.849

Det gennemsnitlige antal ansatte har udgjort 1 medarbejder.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-55.900	-55.900
	<u>50.000</u>	<u>-55.900</u>	<u>-5.900</u>

Egenkapitalen forventes reetableret ved egenindtjening i det kommende år.

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er interessent i Tandlægerne i Græsted I/S.
Fællesudgifterne der afholdes i Tandlægerne i Græsted I/S opkræves løbende hos interessenterne.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.