

## **Tandlæge Mary Grace Madolid ApS**

Kanalens Kvt 168  
2620 Albertslund

**CVR-nr. 42 50 55 28**

### **Årsrapport for 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juni 2023

**dirigent Mary Grace Madolid**

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tandlæge Mary Grace Madolid ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 20. juni 2023

### **Direktion**

Mary Grace Madolid  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til den daglige ledelse i Tandlæge Mary Grace Madolid ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Tandlæge Mary Grace Madolid ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 20. juni 2023

Aros statsautoriserede revisorer  
statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 29 69 00 65

Kai Møller  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10547

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tandlæge Mary Grace Madolid ApS Kanalens Kvt 168 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 42 50 55 28
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 28. juni 2021
	Regnskabsår: 2. regnskabsår
	Hjemsted: Albertslund
<b>Direktion</b>	Mary Grace Madolid, direktør
<b>Revisor</b>	Aros statsautoriserede revisorer statsautoriseret revisionsinteressentskab Værkmestergade 3, 4sal 8000 Aarhus C

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tandlæge Mary Grace Madolid ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### ***Goodwill***

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.462.332</b>	<b>3.517.353</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.929.000</u>	<u>-2.826.032</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>533.332</b>	<b>691.321</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-278.063</u>	<u>-251.250</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>255.269</b>	<b>440.071</b>
Finansielle indtægter		213.252	11.940
Finansielle omkostninger		<u>-501.055</u>	<u>-74.005</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-32.534</b>	<b>378.006</b>
Skat af årets resultat		<u>7.184</u>	<u>-83.162</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-25.350</u></b>	<b><u>294.844</u></b>
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		<u>-143.150</u>	<u>180.444</u>
		<b><u>-25.350</u></b>	<b><u>294.844</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		2.250.000	2.375.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>2.250.000</b>	<b>2.375.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.254.438	1.388.750
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.254.438</b>	<b>1.388.750</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.317.872	0
Deposita		15.000	15.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.332.872</b>	<b>15.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.837.310</b>	<b>3.778.750</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.463	262.093
Andre tilgodehavender		100.248	123.632
Selskabsskat		141.557	175.000
Periodeafgrænsningsposter		6.026	26.861
<b>Tilgodehavender</b>		<b>429.294</b>	<b>587.586</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>438.276</b>	<b>373.922</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>867.570</b>	<b>961.508</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.704.880</b>	<b>4.740.258</b>

## Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		41.000	40.000
Overført resultat		3.203.699	1.902.603
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
		<u>3.362.499</u>	<u>2.057.003</u>
<b>Egenkapital</b>			
Hensættelse til udskudt skat		398.492	405.676
		<u>398.492</u>	<u>405.676</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>			
Kreditinstitutter		0	478.305
		<u>0</u>	<u>478.305</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	2		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	466.650	520.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.698	42.049
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.841	68.152
Gæld til associerede virksomheder		34.122	0
Anden gæld		1.337.578	1.169.073
		<u>1.943.889</u>	<u>1.799.274</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>1.943.889</u>	<u>2.277.579</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>5.704.880</u>	<u>4.740.258</u>
<b>Passiver i alt</b>			
Hovedaktivitet	3		
Eventualforpligtelser	4		
Oplysning om dagsværdi	5		

## Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.209.561	2.092.300
Pensioner	483.418	495.433
Andre omkostninger til social sikring	33.228	38.632
Andre personaleomkostninger	<u>202.793</u>	<u>199.667</u>
	<b><u>2.929.000</u></b>	<b><u>2.826.032</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>998.305</u>	<u>466.650</u>	<u>466.650</u>	<u>0</u>
	<b><u>998.305</u></b>	<b><u>466.650</u></b>	<b><u>466.650</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive tandlægevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

## 4 Eventualforpligtelser

### Hæftelser

Selskabet er interessent i Tandlægerne Kanalens Kvarter I/S og hæfter solidarisk og ubegrænset for interessentskabets forpligtelser. De samlede aktiver i interessentskabet udgør tkr. 195 på balancedagen, mens de samlede forpligtelser udgør tkr. 257 på balancedagen.

Noter

	<u>2022</u>
	kr.
<b>5 Oplysning om dagsværdi</b>	
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>1.565.001</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-394.384</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.317.872</u>
Dagsværdien er opgjort på baggrund af den senest noterede børskurs.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Mary-Grace Madolid

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mary Grace Madolid

Direktion

ID: 8a3986cd-df10-461b-abc4-40e699dd1da4

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2023 kl.: 18:21:59

Underskrevet med MitID



## Mary-Grace Madolid

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mary Grace Madolid

Dirigent

ID: 8a3986cd-df10-461b-abc4-40e699dd1da4

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2023 kl.: 18:21:59

Underskrevet med MitID



## Kai Møller

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kai Marius Møller

Revisor

ID: 39446b55-4f58-4ca2-9220-731a4b3c3e69

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 07:35:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1452b1hjxXM250256023

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).